



Oficio PDU/DA/102/16

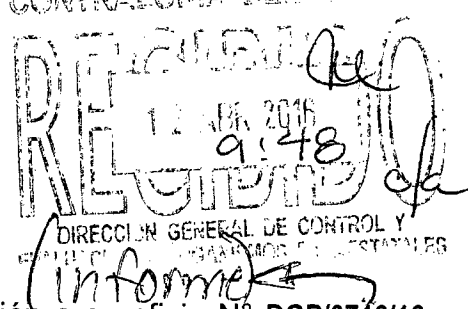
Guadalajara, Jalisco, 08 de Abril de 2016.

CARPETAS ()
CAJAS ()
OTROS ()

HORA:

Asunto: Respuesta a Observaciones determinadas en Auditoria.

MTRO. JUAN JOSÉ BAÑUELOS GUARDADO
CONTRALOR DEL ESTADO,
PRESENTE.



Por medio de la presente, me permito dar contestación a su oficio N° DGP/0716/16 y al oficio N° DGP/1878/16 mediante el cual nos remite las observaciones de la Auditoría realizada a este Organismo Público, del periodo 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 y del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2015, por lo antes mencionado doy contestación a las siguientes:

Proorroga

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.
OBSERVACIÓN	
1. Normatividad (Comité de Administración).	
1.1	Al 30-sep-2015; no se localizó una norma regulatoria interna de la Procuraduría de Desarrollo Urbano donde se establezcan las atribuciones y el funcionamiento del Comité de Administración, incumpléndose lo establecido en los artículos 21 fracción XI del Código Urbano para el Estado, Y 61 Fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; que a la letra establecen: Artículo 21. El Procurador de Desarrollo Urbano ejercerá las siguientes Facultades: Fracción XI. Expedir los manuales de Organización y Procedimientos, acuerdos, circulares, Instructivos, bases, así como dictar las normas necesarias para la adecuada administración, operación y funcionalidad del organismo; Artículo 31. El funcionamiento del Comité de Administración se establecerá en el estatuto interno que el propio Comité apruebe. Artículo 61. Todo Servidor Público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones: 1.- Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión; Nota: Mediante Oficio N° PDU-181/2015, girado por el suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro de Alba Letipichia, refiere que no cuentan con una norma regulatoria para el comité de Administración. Efecto: 1.1 Riesgo de no cumplir con los objetivos del Organismo y tomar las decisiones que convengan al interés institucional, e incumpliendo a los Artículos 21 Fracción XI del Código Urbano para el Estado de Jalisco, 31 del Reglamento Interno de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

000002

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

Hc



y 61 Fracción I de la Ley de Responsabilidades.

RESPUESTA:

1.- Se establece como fecha de entrega ya autorizado por la junta administrativa el 30 de Junio del 2016. Se anexa oficio N° 061/16 con dos anexos.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

1. Normatividad (Comité de Administración).

1.2 No se Localizó Manual de Vehículos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano ; Contraviniendo a lo estipulado a lo establecido en el artículo 21 fracción XI del Código Urbano para el Estado de Jalisco y artículo 61 fracciones I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que a la letra Dicen:

Artículo 21. El procurador de Desarrollo Urbano Ejercerá las siguientes Facultades:

Fracción XI. Expedir los Manuales de Organización y Procedimientos, acuerdos, circulares, instructivos, bases, así como dictar las normas necesarias para la adecuada administración, operación y funcionalidad del Organismo;

Artículo 61. Fracción I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión;

Efecto:

1.2 Deficiente Control Interno y Riesgo de no cumplir con los objetivos del Organismo e Incumplimiento a los Artículos 21 fracción XI del Código Urbano para el Estado de Jalisco y 61 Fracciones I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Fecha compromiso para entrega de reglamento para regular el uso de vehículos el 30 de Junio del 2016.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

000002

2. Presupuesto (Ejercicio 2014).

2.1 No se localizó presupuesto de egresos 2014; aprobado por su Comité de Administración contraviniendo a lo establecido en el Capítulo II, Artículo 57 fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y Artículos 8, 9, 33 y 53 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y artículo 38 Fracción I 84 y 85 fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra Dicen:

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco. Capítulo II. Organismos Públicos Descentralizados. Artículo 57. La Junta de Gobierno tiene las siguientes atribuciones:

Fracción III. Aprobar el Proyecto de Presupuesto de Egresos del Organismo, su plantilla de personal y el clasificador por objeto del gasto.

Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco. Artículo 8. Cada Dependencia o Entidad será la responsable de planear, programar, presupuestar, controlar y evaluar con propias actividades, así como darle seguimiento a los avances programáticos que éstas presenten con relación al gasto público, en los términos de esta ley y de las demás disposiciones aplicables. Lo anterior sin perjuicio de las atribuciones que tengan la secretaria u otros órganos de control respecto.

Artículo 9.- El Control, vigilancia y evaluación del gasto público tendrá por objeto examinar la actividad financiera y presupuestal de las Dependencias y Entidades, con el Propósito de verificar que los estados financieros reflejen en norma razonada, la aplicación legal y correcta de los recursos, además de que dicha aplicación cumpla con la programación autorizada.

Artículo 33.- Los Organismos descentralizados del Poder Ejecutivo aprobarán por conducto de sus propios órganos de gobierno sus respectivos presupuestos de egresos, cumpliendo con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad y con apego a lo establecido en la presente ley.

Artículo 53.- Ningún gasto podrá efectuarse sin partida presupuestal expresa. Para que proceda una erogación, ésta deberá de sujetarse al texto de la partida contenida en el clasificador por objeto del gasto que lo autorice y a la suficiencia presupuestal. En caso de duda sobre la partida a afectar, la Secretaría de Finanzas resolverá lo conducente.

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 38.- El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuara en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar.

I.- En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Y Artículo 84.- Los Actos u omisiones que impliquen el incumplimiento a los preceptos establecidos en la presente Ley y además disposiciones aplicables en la materia, serán sancionados de conformidad con lo previsto en la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos; las leyes equivalentes de las entidades federativas, y las demás disposiciones aplicables en términos del Título Cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; de las constituciones de los estados y del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal.

Las responsabilidades administrativas se fincarán a quienes directamente hayan ejecutado los actos o incurran en las omisiones que las originaron y, subsidiariamente, a los que, por la naturaleza de sus funciones, hayan omitido la revisión o autorizado tales actos por causas que impliquen dolo, culpa, mala fe o negligencia por parte de los mismos.

Artículo 85.-Se sancionará administrativamente a los servidores públicos en los términos de la legislación en materia de responsabilidades administrativas aplicables en cualquiera de los siguientes supuestos:

III. No realizar los registros presupuestarios y contables en la forma y términos que establece esta Ley y demás disposiciones aplicables, con información confiable y veraz.

Nota: Mediante oficio N°. PDU-181/2015, girado por el suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro De Alba Letipichia, refiere que "no contamos con presupuesto 2014 aprobado".

Efecto:

000003

2.1 Incertidumbre en que el Organismo haya ejecutado el gasto de forma correcta y razonable, incumplimiento el Capítulo II, Artículo 57 Fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y Artículos 8, 9, 33 y 53 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta, C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



del Estado de Jalisco y artículo 38 Fracción I, 84 y 85 Fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RESPUESTA:

1.- Respecto a presupuesto de ejercicios 2014 hacia atrás no existe presupuesto aprobado por capítulo y partida, solo se utilizó de manera global haciendo referencia del gasto a la partida según se necesitó en su momento. Anexo-oficio N° 062/16 como complemento a dicha información.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

2.-Presupuesto (Ejercicio 2014).

2.2 La plantilla de personal proporcionada por el Organismo por el ejercicio 2015; carece de aprobación (Firma) por su Comité de Administración contraviniendo a lo establecido en el Capítulo II, Artículo III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y Artículos 13 del Código Urbano para el Estado de Jalisco y Artículos 29,33, segundo párrafo y artículo XII; de la Ley de Presupuesto de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; que a la letra dice:

CÓDIGO URBANO PARA EL ESTADO DE JALISCO.

Artículo 13. La procuraduría de Desarrollo Urbano es el Organismo Público descentralizado del poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de orientar y defender a los ciudadanos en la aplicación urbanística, vigilar la correcta ejecución de la misma, así como promover la solución de todos los asuntos relacionados con el proceso de urbanización, conforme las disposiciones de este ordenamiento, observando los procedimientos administrativos o jurisdiccionales en los casos que establezcan las leyes.

Capítulo II. Organismos Públicos Descentralizados.

Artículo 57. La junta de Gobierno tiene las siguientes atribuciones:

Fracción III. Aprobar el proyecto de Presupuesto de Egresos del Organismo, su plantilla de personal y el clasificador por objeto de gasto.

Artículo 29. Los Proyectos de Presupuesto a que se refiere el presente artículo deben contener las plantillas de personal en las que se especifiquen todos los empleos públicos con la inclusión de los titulares de las dependencias y entidades de que se traten; las remuneraciones que, por conceptos de salarios o cualquier otro, les sean asignadas a dichos titulares; así como el monto que será destinado al concepto de responsabilidad patrimonial del Estado, de conformidad con la Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Artículo 33. Los Organismos Descentralizados del Poder Ejecutivo aprobarán por conducto de sus propios órganos de gobierno sus respectivos presupuestos de egresos, cumpliendo con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad y con apego a lo establecido en la presente Ley.

Los presupuestos a que se refiere el presente artículo deben contener las plantillas de personal en las que se especifiquen todos los empleos públicos, así como las remuneraciones que les sean asignadas a estos servidores públicos, sin que se realice la incorporación, bajo ninguna circunstancia, de ingresos extraordinarios o por el fin del encargo, adicionales a la remuneración.

Artículo 39.- El proyecto Presupuesto de Egresos del Estado se integrará con los documentos que se refieren a:

000004

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



XII. Plantillas de personal por Jornada y por nivel.

XIII.- Sueldo y demás prestaciones económicas asignadas a cada una de las plazas presupuestales, con inclusión de aquellas que ocupen los titulares de las dependencias o entidades de que se trate.

Nota: La plantilla de personal del ejercicio 2015, proporcionada por el Organismo con Oficio No PDU-181/2015, girado por el suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro de Alba Letipichia; manifiesta no contar con la aprobación de su comité de Administración.

Efecto:

2.2 Incertidumbre en las percepciones otorgadas a los empleados e incumplimiento en el artículo 13 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, Capítulo II, Artículo 57 Fracción III, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, los artículos 29,33 y 39 fracción XII y XIII de la Ley de Presupuesto de Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, y Artículo 61 Fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- La Plantilla que está actualmente, no cuenta con aprobación por parte de la Junta de Administración, sin embargo estamos en proceso de corrección de la misma, para presentarla en la próxima reunión para su aprobación. Anexo oficio N° 063/16 como complemento a respuesta.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

3.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

3.1 La Procuraduría de Desarrollo Urbano, no ha emitido los Estados Financieros y la información Financiera (Contables y Presupuestales), al 31 de Diciembre del 2014, y al 30 de Septiembre de 2015, provocando un retraso significativo en los trabajos de los registros contables; apegados a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (Normas y Metodología para la emisión de la información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Normas emitidos por la CONAC); tal como lo señala el Artículo 46 de la Ley de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice:

Artículo 46.- En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de las Dependencias del poder Ejecutivo; los poderes Legislativo y Judicial; las entidades y los órganos autónomos permitirán, en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera que a continuación se señala:

Información Contable, con la desagregación siguiente:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Variación en la hacienda Pública;
- c) Estado de Cambios en la situación Financiera;
- d) Informes sobre pasivos contingentes;
- e) ~~Notas a los estados financieros;~~
- f) Estado analítico del activo;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las siguientes clasificaciones.

000005

Armonización: la revisión y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Contabilidad Gubernamental: la técnica que sustenta los sistemas de contabilidad gubernamental y que se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos, así como el propio patrimonio, con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

Incumpliendo además a los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental indicados en el marco conceptual de la Contabilidad Gubernamental en su Fracción II (Sistema de Contabilidad Gubernamental) Inciso B) (Objetivos del SCG).

d) Registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo.

Nota: La Procuraduría de Desarrollo Urbano. Mediante oficio PDU/DA-181/2015, girado por el Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro De Alba Letipichia, refiere que "no lleva ningún avance en la Contabilidad Gubernamental ya que se ha enviado la información a ICON-G para la implementación del sistema ICON-G pero no hemos obtenido respuesta del análisis realizado a nuestra información enviada.

Efecto.

3.1 Falta de armonización y revelación de información financiera. Incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 2, 17, 19 Y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental indicados en el marco conceptual de la Contabilidad Gubernamental en su fracción II Sistema de Contabilidad Gubernamental inciso B OBJETIVOS DEL SCG.

RESPUESTA:

1.- Se establece fecha de entrega el 30 de Junio del 2016, ya que estamos en proceso de evaluación de Activos fijos para dejar el valor real de los activos al cierre del ejercicio 2015, actualmente ya está capturada la información en sistema de ICON-G a diciembre 2015. Anexo oficio complementario N° 064/16 con anexos de Estados Financieros COMPAQ i 2015.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

3.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

3.2 Al 30 de septiembre del 2014, la Procuraduría de Desarrollo Urbano; no ha emitido su Manual de Contabilidad, para la Armonización del Sistema Contable de conformidad a lo establecido en los artículos 20 y 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que dicen:

000006

Artículo 20. Los entes públicos deberán contar con manuales de contabilidad, así como con otros instrumentos contables que defina el consejo.

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



Artículo 21. La contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera con fiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permitirá ser reconocida e interpretada por especialistas e interesados en la finanzas públicas.

Nota: Mediante oficio No. PDU-181/2015, girado por el Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro De Alba Letipichia, refiere que no contamos con dicho Manual ya que no fue elaborado por la administración anterior.

Manuales de contabilidad: los documentos conceptuales, metodológicos y operativos que contienen, como mínimo, su finalidad, el marco jurídico, lineamientos técnicos y el catálogo de cuentas, y la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el sistema:

Efecto:

3.2 Carecen de elementos técnicos y normativos para la armonización del sistema contable e incumplimiento en los artículos 20 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RESPUESTA:

1.- Se establece fecha de entrega el 30 de Junio del 2016 en la próxima reunión de la Junta de Administración.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

4. Dictamen Despacho Externo 2014.

4.1 La Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado, no proporcionó copia de los Estados Financieros dictaminados 2014, cada anualidad por contador público externo, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, ordenamiento legal que impone a los organismos públicos descentralizados (como es la PRODEUR), la obligación siguiente:

Artículo 96.- Las Entidades que no estén incluidas en el Presupuesto de Egresos, pero que estén obligadas a presentar su propia cuenta pública a la revisión y glosa del Congreso Estatal, se sujetarán para tal efecto a las disposiciones contenidas en este Capítulo.

Los organismos públicos descentralizados, fideicomisos públicos y empresas de participación estatal, están obligados a:

Remitir sus estados financieros dictaminados, cada anualidad por contador público externo autorizado por la Contraloría del Estado, en los términos de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, a la Contraloría y a la Auditoría Superior del Estado.

Efecto: 4.1 Incertidumbre en la representatividad de las cifras en estados financieros e Incumplimiento al artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se realizó Dictamen por Despacho Externo del ejercicio 2014. Anexo oficio N° 066/16 complementando respuesta.

000007



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.
OBSERVACIÓN	
5. Comité de Administración	
<p>5.1 Por el ejercicio 2014 y del periodo de enero a julio de 2015; el Comité de Administración, no realizó reuniones cuando menos una vez por trimestre tal como lo señala el artículo 58 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado que a la letra dice: La Junta de Gobierno debe reunirse las veces que sea necesario para atender los asuntos de su competencia, con la periodicidad que establezca su Estatuto Orgánico y <u>cuando menos una vez por trimestre.</u></p> <p>Efecto: 5.1 Riesgo de no cumplir con los objetivos del Organismo e Incumplimiento al 58 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado y 61 fracciones I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.</p> <p>RESPUESTA:</p> <p>1.- Se anexan copias de las minutas Juntas de Administración realizadas en el mes de agosto de 2015 y del mes de Enero 2016. Anexo oficio N° 069/16 complementando respuesta.</p>	

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.
OBSERVACIÓN	
6. Cuentas por Cobrar (Derechos a recibir, efectivos o equivalentes Deudores diversos por cobrar. cuenta 1-1-2-3-0000-0000.	
<p>6.1 Al 30 de Septiembre de 2015; se detectaron 9 (nueve) saldos con marcada antigüedad que fluctúan desde 4 hasta 9 meses por un total de \$ 199,421.39. Y sin gestiones de cobro y/o la depuración del patrimonio correspondiente (en su caso). Contraviniendo al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco y al Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y articulo 61 Fracciones I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Jalisco que dicen:</p> <p>Artículo 89. Se responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas".</p> <p>Artículo 36. La contabilidad deben contener registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permitan realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros", deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión; Fracción III. Formular y ejecutar legalmente, en su caso, los planes, programas y presupuestos correspondientes a su competencia, y cumplir las leyes y normas que determinen el manejo de los recursos económicos públicos; Además debieron apegarse a las exigencias de la Ley de Contabilidad Gubernamental en su artículo cuarto transitorio fracción III que dice que los entes deberán entre otras obligaciones, efectuar los registros contables del patrimonio y su</p>	



valuación a más tardar el 31 de diciembre de 2012. Por lo que debieron deberán depurar sus cifras para cumplir con el postulado básico de revelación suficiente:

No.	No. de Cuenta	Nombre	Concepto	Importe	Origen del saldo	Saldo (\$) al 30-09-15	Antigüedad del saldo al 30/09/15
1	1-1-2-3-0002-0000	Irwing Gerardo Monroy Ramirez de Arellano	Viáticos Varios	5,283.37	abr-15	5,283.37	5 meses
2	1-1-2-3-0033-0000	José Ismael García Aguilar	Viáticos Etzatlán	350.00	feb-15	350.00	7 meses
3	1-1-2-3-0035-0000	Gabriel Ibarra Félix	Viáticos Varios	59,716.39	dic-14	59,716.39	9 meses
4	1-1-2-3-0037-0000	Juan Carlos Hernández Ocampo	Viáticos Varios	15,186.00	ene-15	15,186.00	3 meses
5	1-1-2-3-0046-0000	Sandra Ivette Gutiérrez Barba	Pago refrendo Parque Vehicular	24,146.00	feb-15	24,146.00	7 meses
6	1-1-2-3-0047-0000	Roberto O. Gutiérrez	Viáticos Varios	63,356.00	abr-15	63,356.00	5 Meses
7	1-1-2-3-0053-0000	Cartas Venegas Villanueva	Viáticos Varios	2455.99	dic-14	2455.99	9 meses
8	1-1-2-3-0057-0000	Luis José Sánchez Ortega	Viáticos Varios	8,215.00	dic-14	8,215.00	9 meses
9	1-1-2-3-0060-0000	Cartas Ivan Rodríguez González	Viáticos Varios	23,168.63	may-15	23,168.63	4 meses
Total				\$199,421.39			

Efecto:

6.1 Riesgo de daño patrimonial e Incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 61 Fracciones I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

Al 31 de Agosto del 2015, se entregaba la comprobación a la Lic. Alma Patricia Calleros Nuño quien debió haber provisionado la comprobación para depurar saldos, quien efectivamente extravió información de viáticos (se anexa carta de Roberto Oswaldo Gutiérrez) quien fue uno de los afectados, respecto a los que si corresponda el reintegro se está procesando la recuperación. Así como copia de las notificaciones a los deudores.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

6. Cuentas por Cobrar (Derechos a recibir. efectivos o equivalentes Deudores diversos por cobrar. cuenta 1-1-2-3-0000-0000.

6.2 Al 30 de septiembre de 2015; se detectaron 8 (ocho) importes con saldo contrarios a la naturaleza de la cuenta contable por un total de \$4,008.77; Incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco que a la letra dice: Será responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas.

Progresivo	No. de Cuenta	Concepto	Importe al 30-09-2015
1	1-1-2-3-0001-0000	J. Jesús Basulto Godínez	546.00
2	1-1-2-3-0009-0000	Efraín Alberto De Aguinaga Romero	1,848.77
3	1-1-2-3-0016-0000	Arturo Antonio Villalobos González	4.00
4	1-1-2-3-0030-0000	Ismael García Aguilar	350.00
5	1-1-2-3-0031-0000	Irma Dolores Mendoza Moreno	282.00
6	1-1-2-3-0059-0000	Juan Manuel García Orendayn	317.00
7	1-1-2-3-0068-0000	José Luis Shaputis Santacruz	166.00
8	1-1-2-3-0069-0000	Reginaldo Medina Ortiz	495.00
Total			4,008.77

Efecto:

6.2 Estados Financieros no confiables e incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco y Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



6.2 EL ORGANISMO DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL EVIDENCIA DE LA DEPURACIÓN DE LOS SALDOS EN MENCIÓN. CASO CONTRARIO DEBERAN APLICAR UNA SANCIÓN CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS O OMISIONES AL HABER INCURRIDO EN LOS ARTÍCULOS 89 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE JALISCO Y ARTÍCULO 36 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

ASI MISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LO OBSERVADO.

RESPUESTA:

1.- Se realizaron provisiones erróneamente doble provisión de comprobación o al codificar cuando se envió al gasto, al realizar devolución en lugar de provisionarla en el gasto disminuyendo lo enviaron a la cuenta de Cuentas por Cobrar.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

7. Inventarios 2014

7.1 No se localizó evidencia de la práctica del inventario físico realizado al 31 Diciembre de 2014, siendo que en estados financieros refleja un saldo de \$ 1'782,844.73; incumpliendo en lo establecido en los artículos 27, 84 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y artículo 28 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado que a la letra dicen:

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 27. Los entes públicos deberán llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Dicho inventario deberá estar debidamente conciliado con el registro contable. En el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda Artículo 84.- Los actos u omisiones que impliquen el incumplimiento a los preceptos establecidos en la presente Ley y demás disposiciones aplicables en la materia, serán sancionados de conformidad con lo previsto en la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos; las leyes equivalentes de las entidades federativas, y las demás disposiciones aplicables en términos del Título Cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; de las constituciones de los estados y del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal.

Las responsabilidades administrativas se fincarán, a quienes directamente hayan ejecutado los actos o incurran en las omisiones que las originaron y, subsidiaria mente, a los que, por la naturaleza de sus funciones, hayan omitido la revisión o autorizado tales actos por causas que impliquen dolo, culpa, mala fe o negligencia por parte de los mismos

Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado. Artículo 28.- Las dependencias, organismos auxiliares y para estatales, elaborarán inventarios anuales, con fecha de cierre de ejercicio al 31 de diciembre, sin perjuicio de los que se deban realizar por causas extraordinarias o de actualización.

No. Cuenta	Concepto	Saldo al 31-12-14
1-2-4-1-0000-0000	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 563,100.05
1-2-4-4-0000-0000	Equipo de Transporte	\$ 1,219,744.68
		\$ 1,782,844.70

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619
E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000010



Efecto:

7.1 Estados financieros no confiables, e incumplimiento en los artículo 27, 84 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el artículo 28 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado, y en el artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. ya que no se puede cotejar los estados financieros contra inventario.

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con respaldo sobre activos por lo que se solicitó a Ciencias Forenses para que evaluara los activos, y de ahí partir en dejar el valor real en patrimonio, se realizara evaluación el Lunes 14 de Marzo del 2016, Fecha Compromiso para dejar regularizada la información 30 de Junio del 2016.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

8. Activos (Cuenta 1244000-000-0-0000; Equipo de Transporte).

8.1 Inspección física al Equipo de Transporte el 15-10-2015; se localizaron 7 (Siete) vehículos que se encuentran sin utilizar y/o en mal estado (descompuestos) sin un destino para ellos; incumpliendo así con las Medidas Inmediatas de Austeridad del Gobierno del Estado que en su numeral 6 que dice:

Se procederá a enajenar aquellos bienes muebles improductivos u obsoletos, ociosos o innecesarios propiedad del Gobierno del Estado y de sus Entidades, observando las disposiciones aplicables en materia". E Incumplimiento a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado Artículo 31.- Para operar la baja administrativa de los bienes muebles, será necesario elaborar un dictamen que justifique plenamente las circunstancias indicadas en el artículo anterior.

Artículo 32.- El destino final de los bienes muebles será, según las circunstancias que concurren en cada caso, la enajenación, donación, transferencia, permuta o destrucción.

No;	MARCA.	SUBMARCA	MODELO	PLACA	PTAS	N° DE SERIE
1	NISAN	T SURU GS1 SEDAN	2001	HZS-7406	4	3N1EB31SX2K423121
2	CHRYSLER	GRAND VOYAGUER	2002	JAS-9187	6	2C4GJ44L72R695352
3	GENERAL MOTORS	CHEVY	2005	JDX-9774	4	3G1SE51X25S192954
4	GENERAL MOTORS	CHEVY	2005	JDX-9775	4	3G1SE51X55S195184
5	GENERAL MOTORS	CORSA	2007	JFP-7868	4	93CXM19277C141238
6	FORD	FIESTA	2009	JHF-5095	4	9BFBT10N598351914
7	FORD	FIESTA	2009	JHF-5097	4	9BFBT10N198371058

Fuente de información: Relación de parque vehicular entregada fecha 15-OCT-2015 emitido por el C. Juan José Sánchez Torres Jefe de Oficina de Patrimonio de la Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo.

Efecto:

8.1 Incumplimiento al numeral 6 de las Medidas Inmediatas de Austeridad del Gobierno del Estado publicadas el 12 de Marzo de 2013 y artículos 31 y 32 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado así como al artículo 61 fracción I de la Ley de responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Los vehículos están habilitados se llevaron a cabo las reparaciones correspondientes, se anexa relación de reparación.



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

8. Activos (Cuenta 1244000-000-0-0000; Equipo de Transporte).

8.2 No se localizaron acciones para el reintegro de la prima no devengada de 6 (seis) meses (Julio a Diciembre de 2015); ya que se localizó un pago por \$ 4,674.79 al proveedor Seguros Banorte S.A de C.V. Grupo Financiero Banorte por el aseguramiento del vehículo Nissan Pick Up 2004, serie 3N6CD12SX4K131891, JL-51656, por un periodo de vigencia del 01-11-2014 al 30-11-15 siendo que el vehículo había sido robado el 19-Mayo-2015; contraviniendo a lo establecido en el artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de Los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que dice:

Artículo 61. Todo servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que deba observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones:

Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión.

Póliza		Factura				
No.	Fecha	No.	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe
3331	13/01/2015	24166379	30/12/2015	Seguros Banorte S.A de C.V. Grupo Financiero Banorte	Derechos de Póliza (Nissan Pick Up 2004, serie 3N6CD12SX4K131891, JL-51656, no. De póliza 222 con vigencia, Del 30/11/14 AL 30/11/15	4,674.79

Efecto:

8.2 Daño Patrimonial. Incumplimiento al artículo 61 fracciones I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Efecto:

8.1 Incumplimiento al numeral 6 de las Medidas Inmediatas de Austeridad del Gobierno del Estado publicadas el 12 de Marzo de 2013 y artículos 31 y 32 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado así como al artículo 61 fracción I de la Ley de responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se realizara la gestión correspondiente para el reintegro de la prima no pagada por parte del trabajador.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

8. Activos (Cuenta 1244000-000-0-0000; Equipo de Transporte).

8.3 No se localizó baja contable en estados financieros del vehículo robado el 19 de Mayo de 2014 MARCA NISSAN, TIPO PICK UP, MODELO 2004, COLOR GRIS, SERIE 3N6CD12SX4K131891 CON PLACAS DE CIRCULACIÓN JL-52656 a pesar de que fue

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000012



pagado por la ASEGURADORA BANORTE S.A. de C.V. con el cheque 51476 del 26 de Junio de 2015 por un importe de \$40,995.00. incumpliendo el artículo 28 de la Ley General de Contabilidad, al artículo 89 De la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del estado de Jalisco y al artículo 30 del Reglamento de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

Artículo 28 de la Ley General de Contabilidad. Los registros contables reflejarán en la cuenta específica del activo que corresponda la baja de los bienes muebles e inmuebles.

Artículo 89 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del estado de Jalisco. Será responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad. Así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas.

Artículo 30 del Reglamento de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco que a la letra dice: Será Responsabilidad de la Secretaria y las entidades la confiabilidad de las cifras consignadas en cada una de sus contabilidades. Así como la representatividad de sus saldos de las cuentas de sus estados financieros en función de sus activos y pasivos reales. Adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Efecto.

8.3 Estados financieros inciertos, e incumpliendo el artículo 28 de la Ley General de Contabilidad, Incumplimiento al artículo 89 De la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del estado de Jalisco. Incumple lo establecido en el artículo 30 del Reglamento de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y al Artículo 61 fracción 1, Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se llevara el procedimiento para la baja, pero después de la determinación del valor del activo fijo por parte del Instituto de Ciencias Forenses a más tardar el 30 de Junio se tendrá depurada y respaldada la información de esta PROCURADURIA DE DESARROLLO URBANO.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

9. Programa Anual de Adquisiciones 2014 y 2015.

9.1 No se localizó un Programa Anual de Adquisiciones por el ejercicio 2014 y 2015, tal como lo señala el artículo 8 de Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco que dice:

Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco sella la:

"Artículo 8.- Las Secretarías, Dependencias y Organismos, deberán formular sus programas anuales de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios, con base en sus necesidades reales y con sujeción al presupuesto de egresos vigente en cada ejercicio fiscal, y presentarlos a la Secretaría a más tardar en la primera quincena del mes de septiembre del año anterior del ejercicio para el que se programe, debiendo integrar en la propuesta:

- I. Sus objetivos y metas a corto y mediano plazo;
- II. La existencia de los bienes en sus almacenes mediante inventarios;
- III. Las acciones previas, durante y posteriores a la realización de las

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000013



- adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios
- IV. Las especificaciones de los bienes y servicios,
 - V. Las normas de calidad de los bienes y los plazos estimados de suministros
 - VI. Los calendarios financieros; y
 - VII. Los requerimientos para la conservación y mantenimiento de los bienes muebles y ampliación de la capacidad de los servicios que presten.

Efecto.

9.1 Incertidumbre de la correcta programación de adquisiciones de bienes y servicios e incumplimiento al artículo 8 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado de Jalisco y al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se realizó en ejercicio 2014 y 2015. Anexo oficio N° 074/16 complementando respuesta.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

10.1 El Organismo erróneamente realizó un registro contable en la cuenta No. 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte por \$13,920.00 siendo que la erogación real fue por \$139.20, contraviniendo a lo establecido en el artículo 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco que dice:

Artículo 89. Será responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas.

Póliza		Factura		Proveedor	Concepto	Importe	Cargo en movimiento auxiliar del 01-01-14 al 31-12-14
Fecha	No.	No.	Fecha				
18-nov-14	D-39	1267	18-NOV-14	Auto Basic SA de CV	Mantenimiento FORD FIESTA 2009 GRIS placas JHF-5097	\$139.20	\$13,920.00

Efecto.

10.1 Estados Financieros no confiables e incumplimiento al artículo 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se realizó en ejercicio 2014 así como otras provisiones en esta situación, se solicitara a junta administración para realizar el ajuste contra ejercicios anteriores a más tardar el 30 de Junio del 2016.



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

10.2 El Organismo expidió cheque No. 3828 de fecha 05 de agosto de 2015 por la cantidad de \$14,732.00 a nombre de Roberto López Ortiz (proveedor) por la reparación de Voyaguer (Camioneta) siendo que el Comprobante (Factura) está a nombre de Roberto López Cruz; contraviniendo a lo establecido en el artículo 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco y artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco; que dicen:

Artículo 89.- Será responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas 61 fracción 1 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que dicen:

Artículo 61. Todo servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones:

I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión.

Póliza Cheque			Factura				
Fecha	No.	Nombre	No.	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe
05-08-15	3828	Roberto López Ortiz	1	05-08-15	Roberto López Cruz	Reparación de Voyaguer (camioneta)	\$14,732.00

Efecto.

10.2 incumplimiento al artículo 89 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco y artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se anexa carta de conformidad que se recibió el cheque por concepto de pago en reparación de dicho vehículo.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

10.3 Indebidamente el Organismo realizó un registro contable (abono) por \$6,000.00 en la cuenta 1-1-2-3-0047-0000 del deudor Roberto Oswaldo Gutiérrez Cruz (Jefe de Departamento de regulación y ordenamiento de los centros de población), siendo que el cheque No. 3208 del 27/11/14 otorgado para viáticos para la comisión a Talpa de Allende



del día 10/11/14 fue por \$600.00 mismos que fueron comprobados y cantidad que únicamente debió de ser registrada, existiendo una diferencia de \$5,400.00 abonada de más al saldo del deudor.

Incumplimiento al artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que establece: "La contabilidad deberá contener registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permitan realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros".

Incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco que a la letra dice: "Sera responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad. así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas".

Movimiento auxiliar del 01/01/14 al 31/12/14. (1-1-2-3-0047-0000) Roberto Oswaldo Gutierrez Cruz				Movimiento auxiliar del 01/01/14 al 31/12/14. (5-1-3-7-0003-0000) viáticos en el país		Diferencia entre cheque
Fecha	No.	Beneficiario	Importe (Cargo)	Fecha	Importe (abonado)	
27/11/2014	3208	Roberto Oswaldo Gutierrez Cruz	\$600.00	28/11/2014	\$6,000.00	\$5,400.00

Efecto.

10.3 Riesgo Daño Patrimonial e incumplimiento al Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.-Se realizó en ejercicio 2014 así como otras provisiones en esta situación, se solicitará a la junta de administración para realizar el ajuste contra ejercicios anteriores a más tardar el 30 de Junio del 2016.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa Egresos (Viáticos en el país, cuenta 5-1-3-7-0005-0000).

10.4 No se localizó la documentación por un importe de \$6,340.00 por viáticos a la comisión a Puerto Vallarta (07, 08 y 09 de Noviembre de 2014) del empleado Roberto Oswaldo Gutiérrez Cruz (Jefe de Departamento de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población) registrados en gastos; contraviniendo a los artículos 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

Artículo 36. "La contabilidad deberá contener registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permiten realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.

Artículo 42. "La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".

000016

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx



Artículo 89. De la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco que a la letra dice: "Será responsabilidad de las Entidades los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismos".

Póliza de cheque		Movimientos registrados contablemente		Cargo	Abono
Fecha	No.	Cuenta	Nombre		
06/11/14	3129	5-1-3-7-0003-0000	Viáticos en el Dais	\$ 6,340.00	
		1-1-1-2-0001-0000	BBVA Bancomer		\$ 6,340.00

Efecto.

10.4 Riesgo de Daño Patrimonial e Incumplimiento al artículo 36 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se encontró evidencia física de la póliza, ni la existencia de comisión alguna en los archivos de esta Procuraduría de Desarrollo Urbano.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

continua Egresos (Cuenta. 5139-0006 Libros, Códigos, Leyes Impresas)

10.5 Sin justificación y sin localizar en el Organismo físicamente se adquirieron 298 (Dos cientos noventa y ocho) libros por un importe total de \$71,549.38, por el Lic. Gabriel Ibarra Félix, Procurador durante el ejercicio 2014; Además de que no existe evidencia de que la adquisición de estos bienes muebles se realizó bajo una partida presupuestal expresa, ni que los mismos contribuyeron al cumplimiento de objetivos y metas de la PRODEUR, incumpliendo lo dispuesto en los artículos 33, 52 Y 53 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, que textualmente señalan:

Artículo 33. Los organismos descentralizados del Poder Ejecutivo aprobarán por conducto de sus propios órganos de gobierno sus respectivos presupuestos de egresos, cumpliendo con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad, proporcionalidad, y perspectiva de género, con apego a lo establecido en la presente ley.

Artículo 52. El ejercicio del gasto público estatal comprende el manejo y aplicación de los recursos, que para dar cumplimiento a los objetivos y metas de los programas aprobados, realicen las Dependencias y entidades. Este deberá ajustarse a las partidas y montos presupuestales autorizados, salvo que se trate de aquellas que se señalen en el presupuesto de Egresos del Estado como de ampliación automática cuyo monto de erogación no sea posible prever.

Artículo 53.- Ningún gasto podrá efectuarse sin partida presupuestal expresa.

Lo anterior con lleva el incumplimiento a las obligaciones previstas en el artículo 61 fracción I y IV la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos de Estado de Jalisco que a la letra dice:



Artículo 61. Todo servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones:

Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión;

IV. Utilizar los recursos que tenga asignados y las facultades que le sean atribuidas, o la información reservada a que tenga acceso por su función, exclusivamente para los fines a que estén afectos.

Efecto:

10.5. Riesgo de daño patrimonial e incumplimiento a los artículos 33, 52 y 53 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto público del Estado de Jalisco, y 61 Fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se hizo la erogación sin partida presupuestal debido a que no se realizó presupuesto en ejercicio, y se solicita a jurídico se realice lo necesario para sancionar. Se anexan oficios de notificación a responsables.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.
OBSERVACIÓN	
10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)	
continuaEgresos	
<p>10.6 Durante el ejercicio 2014; Se localizaron 7 (siete) pólizas (Cheque y Diario) en las que registran las erogaciones realizadas por Ex Procurador Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix; no justifican ser estrictamente necesarias para el desempeño de sus funciones, erogándose un total de \$25,181.40 por diferentes conceptos, incumpliendo al artículo 61 fracción 1, 111 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que dice:</p> <p>Artículo 61.</p> <p>Fracción I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión.</p> <p>Fracción III. Formular y ejecutar legalmente, en su caso, los planes, programas y presupuestos correspondientes a su competencia, y cumplir las leyes y normas que determinen el manejo de los recursos económicos públicos.</p>	



No.	Póliza		Factura					
	FECHA	No.	FECHA	No.	Lugar de Expedición	Proveedor	Concepto	Importe
1	28/01/14	E-2,398	27/01/14	AA 728	Tlaquepaque	Organización la Luna S.A. de C.V.	Consumo	378.00
			27/01/14	171326	Guadalajara	Mavo 13, S.A. de C.V.	1 Consumo	805.00
			26/01/14	864530	Guadalajara	Asados del Bosque SA de C.v.	Consumo	1,495.00
			23/01/14	15	Villa Purificación	Hotel Rul	2 Habitación semidoble nueva	739.99
			22/01/14	AA36	Puerto Vallarta	Hotelera Roche SA de cv.	2 Habitaciones sencillas	1,439.99
			17/01/14	31058	Guadalajara	Pensión Central Camionera Nuevo Milenio de Guadalajara, S.A. de C.V.	Estacionamientos	120.00
2	30/01/14	E-2404	30/01/14	G-19572	Guadalajara	Librerías Gandhi, SA de C.V.	6 Pza. En busca de respuestas: El Liderazgo en el siglo XX I	1,554.00
			29/01/14	F480	Guadalajara	Operadora Jams S. de RL de C.v. "Hotel Fenix"	1 Hospedaje (2 noches)	1,404.20
			29/01/14	11882	Guadalajara	Juan Bernardo Delgadillo Flores	1 Consumo	1,676.53
			30/01/14	D927DC	Guadalajara	Librerías Gandhi, S.A. de C.V.	2 oza. El Tránsito de las Ciudades	462.40
3	07/02/14	0-43	25/10/13	07-79	México, D.F.	Silvia Margarita López Galindo	1 Asesoria Tunstica	4,492.00
4	13/02/14	E-2443	10/02/14	71872244	Puerto Vallarta	Enlaces Terrestres Nacionales S.A.	Boleto	277.50
			11/02/14	AA183	Puerto Vallarta	Hotelera Roche SA de C.v.	2 Habitaciones sencillas	1,439.99
			05/02/14		Puerto Vallarta	Viáticos 8, 9 Y10 de Febrero	Reunión con el presidente (Puerto Vallarta)	2,130.00
			05/02/14		Puerto Vallarta	Viáticos 8, 9 Y10 de Febrero	Pasajes terrestres	249.80
5	04/08/14	E-2838	01/08/14	34090	Guadalajara	Librería de Porrua Hermanos y Compañía S.A. de C.V.	3 pza. Argumentación Jurídica	540.00
			01/08/14	5125A	Guadalajara	Servicios Occidentales de Restaurantes S.A. de C.v.	Consumo	n2.00
			15/08/14	A 20672	Atlix	Motel Atlix S.A. de C.V.	2 Hospedajes	1,085.00
6	30/12/14	0-113	30/11/14	A-380	Puerto Vallarta	Hotelera JUBELU SA de C.V.	2 Habitaciones sencillas	1,439.99
7	30/12/14	0-114	02/12/14	A-383	Puerto Vallarta	Hotelera JUBELU S.A. de C.V.	4 Habitaciones sencillas	2,380.01
Total								\$ 25,181.40

Efecto.

10.6 Riesgo de Daño Patrimonial e incumplimiento al artículo 81 fracciones I, III de la Ley De Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No cuento con evidencia para solventar observación, por lo que solicite al área jurídica se iniciara procedimiento.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa Egresos (Viáticos en el país, cuenta 5-1-3-7-0005-0000).

10.7 (Prueba Aleatoria al mes de Diciembre de 2014; Se localizaron 3 pólizas de diario por un total de \$ 9,547.50 sin evidencia del motivo de la comisión del Ex Procurador Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, y Comprobando documentalmente la erogación con "Notas de venta" del proveedor Carmen Orozco Salazar (Hotel y Restaurant Bar "RUL") del mes de Febrero, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2014; Incumplimiento al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a la letra dice:

Artículo 42. -La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".

No.	Póliza		Comisión	Nota de Venta		Lugar de expedición	Proveedor	Concepto	Importa
	Fecha	No.		No.	Fecha				
1	29/12/14	0-78	Sin referencia	Nota 2005 A	03/02/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar	3 Hospedajes	2,100.00
2	27/12/14	0-79	Sin referencia	Nota 2130 A	24/05/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar	4 Hospedajes	2,430.00
				Nota 2131 A	30/06/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar	4 Hospedajes	2,430.00
				Nota 2132A	22/08/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar	1 Hospedajes	607.50
3	30/12/14	0-122	Sin referencia	Nota 2137 A	06/07/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar	Hospedajes	1,980.00
Total									\$ 9,547.50



Nota: Se tiene evidencia que el proveedor Carmen Orozco Salazar (Hotel y Restaurant Bar "RUL") cuenta con facturas del Folio 18,051 al 19,000 con vigencia del 06 de Enero de 2013 al 06 de Enero de 2015, según número de aprobación SICOFI: 24659757.

Efecto.

10.7 Riesgo de Daño Patrimonial e incumplimiento al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con soporte para solventar este punto, por lo que se solicita al área jurídica realizará las sanciones correspondientes.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoria:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa Egresos (Viáticos en el país, cuenta 5-1-3-7-0005-0000).

10.8 (Prueba Aleatoria al mes de Diciembre de 2014): No se localizaron físicamente en el Organismo 22 veintidós pólizas de Diario que ascienden a la cantidad de \$73,067.35, ni los documentos comprobatorios en original (Factura) por concepto de comprobación de viáticos. Contraviniendo a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 86 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, que a la letra dicen:

Artículo 42 "La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con /a documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".

Artículo 86.- La contabilización de las operaciones financieras y presupuestales deberá estar respaldada por los documentos comprobatorios en original y por medios magnéticos de digitalización.

Consecutivo	Póliza de Diario		
	Fecha	No.	Importe
1	27/12/14	67	6,444.00
2	27/12/14	68	431.00
3	27/12/14	69	710.00
4	27/12/14	70	800.00
5	27/12/14	71	900.00
6	27/12/14	72	2,909.00
7	27/12/14	73	1,054.00
8	27/12/14	75	5,494.00
9	27/12/14	76	1,890.00
10	31/12/14	125	3,796.00
11	31/12/14	126	2,356.00
12	31/12/14	127	4,125.00

Consecutivo	Póliza de Diario		
	Fecha	No.	Importe
13	31/12/14	128	1,104.00
14	31/12/14	129	5,830.00
15	31/12/14	130	3,970.00
16	31/12/14	131	4,708.00
17	31/12/14	132	3,901.00
18	31/12/14	133	3,901.00
19	31/12/14	134	6,437.00
20	31/12/14	135	4,512.00
21	31/12/14	136	4,348.00
22	31/12/14	137	3,447.35
Total			\$ 73,067.35

Efecto.

10.8 Riesgo de que los recursos no se hayan utilizado en beneficio del Organismo e Incumplimiento al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al artículo 86 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con documentación comprobatoria por lo que se solicita al área jurídica que realice la sanción que corresponda.

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000020



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa Egresos (Viáticos en el país, cuenta 5-1-3-7-0005-0000).

10.9 El Ex Procurador Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix erogó en viáticos un importe de \$11,501.56 registradas mediante 4 (cuatro) pólizas, las cuales carecen de evidencias del informe personal de viaje y/o comisión encomendada incumpliendo al **Numeral 29** Del Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco y al artículo 61 fracción I y 111 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que dice:

Numeral 29 Deberá entregar un Informe personal de viaje y/o comisión encomendada, especificando de manera clara y separada los gastos de hospedaje, alimentos, transporte foráneo y/o interno, peajes, etcétera (anexo 8).

Artículo 61

Fracción I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión;

Fracción III. Formular y ejecutar legalmente, en su caso, los planes, programas y presupuestos correspondientes a su competencia, y cumplir las leyes y normas que determinen el manejo de los recursos económicos públicos:

No.	Póliza		comprobacion		Lugar De expedición	Proveedor	Concepto	Importe
	Fecha	No.	No.	Fecha				
1	21/03/14	E-2548	A 18547	09/03/14	Autlan de Navarro	Motel Autlan S.A. De C.V.	1 Noche	515.00
			A 18546	09/03/14	Autlan de Navarro	Motel Autlan S.A. De C.V.	2 Noche	1,340.00
2	12/12/14	E-3282	233096	17/11/14	Guadala' ara-	Caminos y Puentes	Pasa' e	125.00
			P67510	07/12/14	Guadala' ara	Roberto Cárdenas González	Gasolina	500.00
			68612	11/12/14	Guadala' ara	Roberto Cárdenas González	Gasolina	500.00
			24960	10/12/14	Autlan de Navarro	Motel Autlan S.A. De C.V.	1 Noche	415.00
			Bb-7813	09/12/14	Acatlan de Juárez	Pemex Cualli	Gasolina	900.22
			2480	11/12/14	Arandas	Hotel Santa Barbará	1 Renta	870.01
3	16/12/14	E-3287	62636	15/12/14	Tecolotlan	Restaurante La Virgencita	1 Consumo	382.33
			23560	15/12/14	Autlan de Navarro	Gasolinera t ucita S.A De C.V.	Gasolina	300.00
			84	29/07/14	Puerto Vallarta	Hoteleria JOVELU S.A de C.V.	3 Habitación	2,160.00
4	27/12/14	D-66	76397772	19/07/14	Zapopan	Etn	Pasaie	590.00
			0002810	22/10/14	Tlajomulco De Zúñiga	Auto Transporte Terrestre de C.V.	Pasaje	320.00
			4339554	22/07/14	Guadalaiaara	Aeroeuerto Aeroméxico	Vuelo	2,584.00
			Total					

Efecto:

10.9 Riesgo de daño Patrimonial e incumplimiento al Numeral 29 Del Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco y al artículo 61 fracción I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con evidencia sobre pólizas por lo que se pide al área jurídica que realice las gestiones necesarias para la sanción a quien corresponda.



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa... Egresos (Viáticos en el país, cuenta 5-1-3-7-0005-0000)

10.10 (Prueba Aleatoria a los meses de marzo y Diciembre de 2014; Se localizaron 10 (diez) Pólizas de diario por un total de \$11,563.00 sin evidencia del motivo de la comisión (oficio de comisión e informe) del empleado Guillermo Padilla Uribe; Comprobando documentalmente la erogación con "Notas de Venta" del proveedor Carmen Orozco Salazar (Hotel y Restaurant Bar "RUL").

Incumplimiento al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Numeral 15, segundo párrafo del Manual de pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco, que a la letra dice:

Artículo 42. "La Contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen".
Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco.

Numeral 29 Deberá entregar un informe personal de viaje y/o comisión encomendada, especificando de manera clara y separada los gastos de hospedaje, alimentos, transporte foráneo y/o interno, peajes, etcétera (Anexo 8).

No	Fecha	No	Comisión	Motivo de la Comisión	Fecha	No	Concepto	Importe
1	21/03/2014	D-36	Autlan, Villa Purificación. 31 de Enero, 01,02 y 03 de Febrero de 2014	Reunión de Comur	03/02/2014	Nota 2007 A	3 Hospedajes 31 de Enero 01 y 02 de Febrero	\$ 2,067.00
2	21/03/2014	D-34	Puerto Vallarta 12,13,14,15 y 16 de Febrero de 2014	Reunión de Comur	13/02/2014	Nota 2009 A	2 hospedajes	\$ 1,140.00
3	21/03/2014	D-38	Autlan, La huerta y Villa Purificación 05,06,07,08 y 09 de Marzo de 2014	Reunión de Comur y entrega de Títulos.	07/03/2014	Nota 2064 A	2 hospedajes	\$ 808.00
4	21/03/2014	D-39	La huerta 18,19 y 20 de Febrero de 2014	Reunión de Comur	19/02/2014	Nota 2253 A	1 Hospedaje	\$ 404.00
5	31/03/2014	D-64	Tala, Pihuamo, La Huerta y Perula 05,06,07 y 08 de Diciembre 2013	Comur y Entrega de Títulos	08/12/2013	Nota 1985 A	Hospedaje	\$ 693.00
6	31/03/2014	D-66	Autlan, Puerto Vallarta 16,17,18 y 19 de Enero de 2014	Comur y Entrega de Títulos	19/01/2014	Nota 2062 A	1 Hospedaje	\$ 578.00
7	27/12/2014	D-80	Villa Purificación, El Limón Cuautitlan, Puerto Vallarta 11,12,13,14,15,16 de Septiembre de 2014	Informe de Gobierno y Comur	16/09/2014	Nota 2133 A	2 Hospedajes	\$ 1,352.00

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México

Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000022



8	27/12/2014	D-94	El Grullo, La Huerta, Puerto Vallarta 09,10,11,12 de Octubre de 2014	Comur	12/10/2014	Nota 2134 A	3 Hospedajes	\$ 1,500.00
9	27/12/2014	D-98	Cuautitlan de Garcia Barragan. 23,24 de Octubre 2014	Presidente Municipal Comur	24/10/2014	Nota 2135 A	1 Hospedaje	\$ 300.00
10	27/12/2014	D-103	Puerto Vallarta 21,22,23,24 de Mayo de 2014	Comur, Canadevi	24/05/2014	Nota 2136 A	3 Hospedajes, 21,22,23 mayo 2014	\$ 2,421.00
Total								\$ 11,563.00

Nota: Se tiene evidencia que el proveedor Carmen Orozco Salazar (Hotel y Restaurant Bar "RUL") cuenta con Facturas del Folio 18,051 al 19,000 con vigencia del 06 de Enero de 2013 al 06 de Enero de 2015, Según número de Aprobación SICOFI 24859757.

Efecto:

10.10 Riesgo de Daño Patrimonial e Incumplimiento al artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Numeral 29 del Manual de Pasajes, Viáticos y Traslado de Personal del Gobierno del Estado de Jalisco .

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con evidencia sobre pólizas por lo que se pide al área jurídica que realice las gestiones necesarias para la sanción a quien corresponda.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

10. Egresos (Cuenta 5-1-3-5-0005-0000 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte)

Continúa... Egresos (5-1-2-2-0001-0000 Alimentos para Servidores Públicos).

10.11 Se erogan en alimentos a servidores públicos por el Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, la Cantidad que ascienden a \$149,610.94 en el ejercicio fiscal 2014, sin ser estrictamente indispensables para el organismo, contraviniendo lo dispuesto en los artículos 33 y 52 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y Artículo 61 Fracción I Y IV de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos de Estado de Jalisco que dice:

Artículo 33.- Los organismos descentralizados del Poder Ejecutivo aprobaran por conducto de sus propios órganos de gobierno su respectivo presupuesto de egresos cumpliendo con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad y con apego a lo establecido en la presente ley.

Artículo 52.- El ejercicio del gasto público estatal comprende el manejo y aplicación de los recursos, que para dar cumplimiento a los objetivos y metas de los programas aprobados, realicen las Dependencias y entidades. Este deberá ajustarse a las partidas y montos presupuestales autorizados, salvo que se trate de aquellas que se señalen en el presupuesto de Egresos del Estado como de ampliación automática cuyo monto de erogación no sea posible prever.

Artículo 61.- Todo Servidor público, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, y eficiencia que debe observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y sin perjuicio de sus derechos y obligaciones laborales, tendrá las siguientes obligaciones:

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619

E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000023



Fracción I. Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión;

Fracción IV. Utilizar los recursos que tenga asignados y las facultades que le sean atribuidas, o la información reservada a que tenga acceso por su función.

Efecto:

10.11 Riesgo de daño patrimonial y uso discrecional de los recursos e incumplimiento a los artículos 33 y 52 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y artículo 61 Fracciones I Y IV de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos de Estado de Jalisco.

Respuesta:

No se encontró soporte para la justificación de las erogaciones mencionadas, por lo que se solicita al departamento jurídico lleve a cabo el procedimiento correspondiente.

ANEXO N° 2

Póliza		Factura			
Fecha	Número	Fecha	Número	Proveedor	Importe
23-ene-14	Ch 2380	05-ene-14	nota de venta 3403	Chen Jianbo	\$220.00
		05-ene-14	A7958	Operadora Maqk SA de CV	\$259.00
23-ene-14	Ch 2381	22-ene-14	101456	Comidas rápidas de Sinaloa (pollo pepe)	\$359.00
		10-ene-14	8965	Operadora Hotelera Libra, SA de CV	\$1,304.00
28-ene-14	Ch2402	13-ene-14	35	El comensal es primero SA de CV	\$884.00
		22-ene-14	45	María Paulette pardo Morquecho	\$348.00
		21-ene-14	2620 E	Naranja steak SA de CV	\$826.00
05-feb-14	Ch2410	03-feb-14	57309	Gabriela Ana Rosa Díaz de Sandi	\$720.00
		28-ene-14	11857	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$2,210.00
07-feb-14	D 41	09-dic-13	A 3957	Gastronómica Butcher Beef SA de CV	\$2,424.00
11-feb-14	Ch 2427	10-feb-14	Nota de Venta 744	Mónica Gómez Gutiérrez	\$514.00
		08-feb-14	Nota de venta 15538	María Guadalupe Sierra Quintana	\$1,255.00
		06-feb-14	3893	Obs de Occidente S de RL de CV	\$1,490.40
17-feb-14	Ch 2447	14-feb-14	12109	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$293.00
		13-feb-14	6	1705 Restauranteros S de RL de CV	\$2,896.00
		14-feb-14	12110	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$3,974.03
17-feb-14	Ch 2448	11-feb-14	A 167	Cesar Alejandro Chavolla Rodríguez (Carnes asadas Rubén)	\$257.00
		12-feb-14	STE 63	Irene Sánchez Martínez	\$78.00
		09-feb-14	Nota de Venta 3006	Chen Jianbo	\$110.00
		11-feb-14	101552	Comidas rápidas de Sinaloa (pollo pepe)	\$249.01
		28-ene-14	11851	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$859.00
		31-ene-14	3394 A	Gusto Italiano SA de CV	\$985.00
19-feb-14	Ch 2456	19-feb-14	7228	Mayo 13, SA de CV (Chilis)	\$835.00
20-feb-14	Ch 2461	20-feb-14	7617	Café Roga SA de CV	\$1,959.00
26-feb-14	Ch 2480	19-feb-14	A 8884	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$294.00
		14-feb-14	2862 E	Naranja steak SA de CV	\$1,313.00
		19-feb-14	212	La Noche Azul SA de CV	\$570.00
		17-feb-14	IBAGA5036	Nueva Wal Mart de México S de RI de CV	\$313.13
04-mar-14	Ch 2489	27-feb-14	MAG 2386	Obs de Occidente S de RL de CV	\$571.00
13-mar-14	Ch 2527	11-mar-14	534	Panificadora Cárdena Provincia SA de CV	\$91.00
		10-mar-14	4440	Filete Parilla SA de CV	\$224.40
		09-mar-14	IWADS8711	Nueva Wal Mart de México S de RI de CV	\$601.41
		07-mar-14	4127	Grisinis SA de CV (Trattoria)	\$537.00
		27-feb-14	4052	Grisinis SA de CV (Trattoria)	\$496.00
		05-mar-14	3065E	Naranja steak SA de CV	\$724.00
		03-mar-14	4412	Filete Parilla SA de CV	\$308.00
		28-feb-14	A 9082	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$388.00
27-mar-14	Ch 2563	19-mar-14		Restauranteros S de RL de CV	\$606.00
		23-mar-14	1777 C	Café Colibrí	\$289.00
		20-mar-14	4496	Filete Parilla SA de CV	\$404.00
		20-mar-14	2550	El Jockey arte y cocina, SA de CV	\$1,085.00

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Mariano Azuela 23, Col. Arcos Vallarta. C.P. 44600, Guadalajara, Jalisco, México
Tels. 3630 4600 / 3630 4618 / 3630 4619
E-mail: prodeur@jalisco.gob.mx

000024



		14-mar-14	5361	Grupo amigos de san angel SA de CV (italiannis)	\$420.00
01-abr-14	Ch 2571	10-feb-14	4936	Obs de Occidente S de RL de CV	\$697.00
10-abr-14	Ch 2601	09-abr-14	8194	Mayo 13, SA de CV (Chilis)	\$821.00
28-abr-14	Ch 2615	04-abr-14	nota de venta 72	Flavio Alberto Orozco Franco	\$232.00
		11-abr-14	nota de venta 18799	Alma Haydee	\$176.00
		11-abr-14	nota de venta 8572	sin nombre	\$160.00
		14-abr-14	nota de venta 8573	sin nombre	\$261.00
		23-mar-14	3588 cc	Julieta Elizabeth Vargas Rodríguez	\$355.00
		16-abr-14	A 10020	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$270.00
		31-mar-14	A 9682	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$241.00
		27-mar-14	A 9612	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$346.00
		01-abr-14	4555	Filete Parilla SA de CV	\$345.00
		27-mar-14	4534	Filete Parilla SA de CV	\$404.80
		04-abr-14	3472 E	Naranja steak SA de CV	\$645.00
		07-abr-14	IWADP 19037	Nueva Wal Mart de México S de RI de CV	\$373.55
		09-abr-14	547	Panificadora Cardena Provincia SA de CV	\$89.00
		12-abr-14	550	Panificadora Cardena Provincia SA de CV	\$130.00
14-may-14	Ch 2636	21-abr-14	34754	Son Cervecería SA de CV	\$356.00
		14-abr-14	61851	Cervecería Malecon SA de CV	\$498.00
		11-may-14	400	Operadora de Franquicias Boca 21 deli SA de CV	\$225.00
		07-may-14	10400	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$176.00
		06-may-14	4722	Filete Parilla SA de CV	\$348.00
		30-abr-14	19	Repostería Paulette S de RL de CV	\$398.00
21-may-14	Ch 2658	16-may-14	13460	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$1,335.00
30-may-14	Ch 2679	30-may-14	3314	Gastronómica Mitions SA de CV	\$532.00
03-jun-14	Ch 2682	03-jun-14	8868	Mayo 13, SA de CV (Chilis)	\$434.00
04-jun-14	Ch 2686	22-may-14	Nota de venta 177	Flavio Alberto Orozco Franco	\$385.00
		02-jun-14	1165	Di Mantoni SA de CV	\$334.00
		09-may-14	212	María Isabel Lazo Cordoba (Marisa)	\$346.01
		28-may-14	77758	tiendas soriana SA de CV	\$739.90
13-jun-14	Ch 2703	07-jun-14	196	Restauranteros S de RL de CV	\$803.00
		09-jun-14	2809 E	Cuatro S de RL de CV	\$1,200.60
		09-jun-14	2810 E	Cuatro S de RL de CV	\$1,479.00
18-jun-14	Ch 2711	08-jul-14	A 99	Sono com S de RL de CV	\$484.00
		22-jun-14	2375	Gabriela Malcon López	\$353.00
		01-jun-14	2099	Gabriela Malcon López	\$255.00
25-jun-14	Ch 2731	31-may-14	AA627	Hotelera Rohe SA de CV	\$1,050.00
		31-may-14	AA628	Hotelera Rohe SA de CV	\$280.00
		31-may-14	AA626	Hotelera Rohe SA de CV	\$1,200.00
		24-jun-14	8764	Café Roga SA de CV	\$1,090.00
		17-jun-14	2835E	Cuatro S de RL de CV	\$2,045.00
08-jul-14	Ch 2768	06-jun-14	1942	Guelma Gourmet S de RL de CV	\$570.01
		11-jun-14	602	Alimentos Nutritivos del Centro SA de CV	\$324.00
		13-jun-14	1305E	Aguacata Steak SA de CV	\$546.00
		05-jun-14	19778	Vaca Pinocho SA de CV (La vaca Argentina)	\$790.00
		13-jun-14	8647	Café Roga SA de CV	\$744.00
11-jul-14	Ch 2782	10-jul-14	9475	Mayo 13, SA de CV (Chilis)	\$468.00
		05-jul-14	9104	Fonda la tratoria SA	\$1,791.00
22-jul-14	Ch 2809	20-jul-14	11031	Doce Vita SA	\$1,905.00
23-jul-14	Ch 2812	21-jul-14	14364	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$4,905.00
24-jul-14	Ch 2814	19-jul-14	7849	Obs de Occidente S de RL de CV	\$5,372.10
25-jul-14	Ch 2820	16-jul-14	2206	Adriana Chávez López	\$550.00
				Ilegible	\$803.00
25-jul-14	Ch 2821	21-jul-14	1894	Amaris SA de CV	\$445.00
		07-jul-14	1059	Repostería Paulette S de RL de CV	\$1,215.00
		07-jul-14	A 94	Sono com S de RL de CV	\$1,680.00
29-jul-14	Ch 2828	25-jul-14	2986 E	Cuatro S de RL de CV	\$2,724.99
		17-jul-14	3674	Asados del Bosque SA	\$953.00
13-ago-14	Ch 2862	26-jul-14	2108	Leroque SA de CV (Santo Coyote)	\$1,461.00



		27-jul-14	P 2945	Gabriela Malcon López	\$837.00
		31-jul-14	807	Alimentos Nutritivos del Centro SA de CV	\$159.00
		02-ago-14	276	Repostería Paulette S de RL de CV	\$363.00
		05-ago-14	2115	Amaris SA de CV	\$140.00
		05-ago-14	700	Operadora de Franquicias Boca 21 deli SA de CV	\$168.00
		08-ago-14	12407	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$267.00
13-ago-14	Ch 2863	24-jul-14	9014	Café Roga SA de CV	\$1,294.00
22-ago-14	Ch 2879	04-ago-14	5142 A	Restaurante argentiia	\$1,994.00
02-sep-14	Ch 2903	19-ago-14	1690	Eika SA (Boca 21)	\$116.00
		21-ago-14	A139	Sono com S de RL de CV	\$354.00
		21-ago-14	A140	Sono com S de RL de CV	\$412.99
15-sep-14	Ch 2942	01-sep-14	561	Norimaki SA	\$495.00
17-sep-14	Ch 2946	25-ago-14	11141	Puerto Madero dosmadero SA	\$4,570.00
17-sep-14	Ch 2947	05-jul-14	9104	Fonda la tratoria SA	\$1,791.00
26-sep-14	Ch 2994	25-jul-14	412	Delicias Orange SA	\$967.00
03-oct-14	Ch 3004	01-oct-14	69246	José Luis Hernández Zúñiga (Mariscos Veneno)	\$1,246.07
		24-sep-14	186	IL Sorso SA de CV	\$2,302.00
		27-sep-14	A 1209	Perla del Pacifico Clouthier SA de CV	\$3,002.00
		26-sep-14		Restauranteros S de RL de CV	\$1,075.93
13-oct-14	Ch 3047	17-jun-14	2835E	Cuatro S de RL de CV	\$2,045.02
		25-jul-14	2986E	Cuatro S de RL de CV	\$2,724.99
		19-sep-14	3205E	Cuatro S de RL de CV	\$1,045.00
		06-ago-14	3026E	Cuatro S de RL de CV	\$550.00
		08-ago-14	3034E	Cuatro S de RL de CV	\$1,970.00
		18-ago-14	3063E	Cuatro S de RL de CV	\$445.00
		28-ago-14	3101E	Cuatro S de RL de CV	\$1,076.00
16-oct-14	Ch 3058	12-sep-14	2822	Huerta Olade José Sergio	\$1,098.00
		13-sep-14	2832	Jorge Alberto Castillo Peña	\$1,197.00
		04-ago-14	5142A	Restaurante argentiia	\$1,994.00
		22-jul-14	2617	Huerta Olade José Sergio	\$901.99
03-nov-14	Ch 3116	12-oct-14	3377	Unión de negocios de México Brasil S de RL	\$1,064.00
		31-jul-14	60197	Gabriela Ana Rosa Díaz de Sandi	\$168.50
		14-oct-14	61521	Gabriela Ana Rosa Díaz de Sandi	\$421.00
		23-oct-14	61691	Gabriela Ana Rosa Díaz de Sandi	\$614.50
		16-oct-14	1681	Lyt Restaurant SA de CV	\$1,582.00
21-oct-14	Ch 3066	16-oct-14	1680	Lyt Restaurant SA de CV	\$1,800.00
		27-oct-14	14069	Operadora Maqk SA de CV	\$379.00
07-nov-14	Ch 3132	01-nov-14	14181	Operadora Maqk SA de CV	\$287.00
		31-oct-14	2407 E	Los sabores de Tlaquepaque SA	\$681.00
		29-oct-14	5972	Filete Parilla SA de CV	\$417.70
		25-oct-14	1652	Maria Isabel Lazo Cordoba (Marisa)	\$442.00
		23-oct-14	114	Luis Fernando Rios Bayardo	\$280.00
		22-oct-14	5911	Filete Parilla SA de CV	\$264.00
		10-nov-14	503	María Eugenia Ibarra Gutiérrez	\$1,015.00
30-dic-14	D 115	22-dic-14	1913	Lyt Restaurant SA de CV	\$766.00
		24-dic-14	1916	Lyt Restaurant SA de CV	\$430.00
		23-dic-14	338	Pescadería el pacifico SA de CV	\$2,447.00
31-dic-14	D 142	18-nov-14	3020	Huerta Olade José Sergio	\$716.00
		30-nov-14	459	Operadora Vips S de RL de CV	\$742.50
08-dic-14	Ch 3237	09-nov-14	A 8884	Alfredo Macedo Covarrubias	\$1,200.00
		08-nov-14	A 509	Celso Suarez Gurrola	\$791.00
		09-nov-14	A 87	Alfredo Macedo Covarrubias	\$2,800.00
		08-nov-14	A 510	Celso Suarez Gurrola	\$259.00
		05-nov-14	61926	Gabriela Ana Rosa Díaz de Sandi	\$384.49
		06-nov-14	231	Ignacia González Pérez	\$5,407.92
		29-oct-14	15641	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina)	\$3,290.00
16-dic-14	Ch 3283	14-dic-14	3478 C	Marigna SA de CV	\$231.00
		15-dic-14	83336	Operadora Monteunion S de RL	\$140.00
		12-dic-12	A 15177	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	\$309.00
					\$149,610.94



ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

11. Personal

11.1 El Organismo el 15 de agosto de 2015 creó 5 Delegaciones de las cuales fueron remplazadas por 5 subdirecciones existentes en la plantilla del ejercicio 2014 de la PRODEUR, sin la validación previa por cambio de estructura, de la entonces Secretaria de Administración y actualmente la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas, ni se localizó acuerdo de autorización por su Órgano Máximo de Gobierno (Comité de Administración); contraviniendo a lo establecido en las Políticas Administrativas en el numeral 8.11. que a la letra dice:

8.11. Cualquier autorización de cambio de estructura, creación de plazas o re nivelación de sueldo en los organismos, ~~se realizará~~ previa validación técnica de la Secretaría, a través de la Dirección General de Vinculación Administrativa, y presupuestal de la Secretaria de Finanzas.

Para ello habrán de tomarse las medidas pertinentes a fin de realizar las gestiones de dichas validaciones, antes de someter estos asuntos a la aprobación de sus Órganos Máximos de Gobierno.

No.	Fecha nombramiento de	Nombre del Delegado	Dirección de adscripción del Puesto
1	16-ago-15	Efraín Alberto De Aguinaga Romero	Delegado con sede en Chápala.
2	16-aoo-15	Juan Francisco Aldana Torres	Delegado con sede en Colotlán.
3	16-ago-15	Jorge Alfredo Moreno Pimienta	Delegado con sede en Puerto Vallarta.
4	16-ago-15	Juan Ramón Covarrubias Rodríguez	Delegado con sede en Autlán de la Grana.
5	16-aoo-15	Luis Francisco García López	Delegado con sede en Arandas.

Efecto:

11.1 Incertidumbre en que el cambio de estructura sea la óptima para el logro de metas y objetivos del Organismo; Incumplimiento al numeral 8.11. de las Políticas de Administrativas emitidas por la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas y al artículo 61 fracción I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- No se cuenta con evidencia sobre pólizas, por lo que se pide al área jurídica que realice las gestiones necesarias para la sanción a quien corresponda. Se anexa oficio N° 086/16 complementando la respuesta.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

11. Personal

..... continua Personal (Sueldo del Ex-Procurador; Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix).

11.2 Durante el periodo comprendido del mes de enero al mes de agosto del ejercicio fiscal 2015, el organismo pagó de más la cantidad de \$130,976.00 (ciento treinta mil novecientos setenta y seis pesos 00/100 m.n.), por concepto de "sueldo, despensa y pasaje" del ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA



Félix, Ex Procurador de Desarrollo Urbano del Estado, contraviniéndose lo dispuesto en la Ley de Austeridad y Ahorro del Estado de Jalisco y sus Municipios, que en su artículo 9° establece: "Los salarios de los funcionarios de los sujetos obligados mencionados en la presente Ley, se ajustarán a las recomendaciones emitidas por el Comité Técnico de Transparencia y Valoración Salarial del Estado de Jalisco y sus Municipios, (legislación en vigor a partir del 01 de enero de 2015), teniendo pleno conocimiento de la recomendación emitida por el Comité Técnico de Transparencia y Valoración Salarial del Estado de Jalisco y sus Municipios, realizada mediante el oficio número SECAD/DGADP/DAS/OFS/00835/2013. Conductas con las que dejó de cumplir las obligaciones establecidas en el artículo 61 fracción I y XXXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado.

concepto	Sueldo	Despensa	pasaje	Total recibido Manual	Sueldo mensual recomendado	Diferencia pagada en exceso mensual
Sueldo mensual	\$ 102,191.00	\$ 4,097.00	\$ 2,860.00	\$ 109,148.00	\$ 92,776.00	\$ 16,372.00
	Efectivamente Pagado				Sueldo	Diferencia pagada en exceso (16
Periodo (11_)	Sueldo	Despensa	Pasaje	Total recibido	Recomendado	
Enero a Agosto 2015	817,528.00	32,776.00	22,880.00	873,184.00	742,208.00	130,976.00

Nota: El oficio SECAD/DGADP/DAS/OFS/00835/2013 de la recomendación de sueldo emitida por dicho comité es: "EL SUELDO MENSUAL RECOMENDADO ES LA PERCEPCION BRUTA ANTES DE IMPUESTOS) QUE INCLUYE TODA PRESTACION MENSUAL; LAS PRESTACIONES CON PERIODICIDAD DISTINTA A LA MENSUAL DEBE PERMANECER SIN VARIACION (AGUINALDO, VACACIONES, PRIMA VACACIONAL, ETC.).

RESPUESTA:

1.- El Ex-procurador Ing. y Lic. Gabrriel ibarra Félix no acató la orden de Bajar el sueldo mensual pero la reducción ya se aplica con el Procurador en turno Lic. José Trinidad Padilla López quien ordeno así sea. Se anexa copia simple de la nómina y su recibo.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

OBSERVACIÓN

12. Matriz de Indicadores de Resultados (MIR); (Ejercicio 2014 y 2015)

12.1 Por los ejercicios 2014 y 2015; No se localizaron Convenios de Colaboración de Transferencia de recursos presupuestales ante la Secretaria de Planeación Administración y Finanzas, ni informes a "LA SECRETARIA" respecto de la aplicación y de proyectos estratégicos. dentro de los 15 días hábiles siguientes al término de cada mes; en que se pueda corroborar los programas presupuestarios con matrices de indicadores de resultados con montos del presupuesto total a ejercer, tal como lo establece el artículo 26. del presupuesto de egresos del Estado de Jalisco del 2014 y 2015; señala que los Organismos Públicos Descentralizados, para poder recibir los recursos públicos asignados en este presupuesto para solventar gasto de operación y proyectos estratégicos, deberán de celebrar un convenio para el ejercicio de dichos recursos, lo anterior con el objeto de controlar el gasto Público ejercido por el Gobierno del Estado.

Los Convenios de Colaboración para la transferencia de Recursos Presupuestales que celebran los Organismos Públicos descentralizados con la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas dicen:

SEGUNDA.- Durante el ejercicio fiscal de 2014 y 2015, "EL ORGANISMO" asume la obligación de informar a "LA SECRETARIA" respecto de la aplicación y de efectos estratégicos dentro de los 15 días hábiles siguientes al término de cada mes. EL ORGANISMO" deberá informar a la "LA



SECRETARIA" por conducto de la Dirección General de Programación y Presupuesto, de la Subsecretaría de Finanzas e la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, respecto de los siguiente:

Programa presupuestarios con Matrices de Indicadores de resultados con montos del presupuesto total a ejercer.

Nota 2. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)

La MIR es un instrumento para el diseño, organización, ejecución, seguimiento, evaluación y mejora de los programas, resultado de un proceso de planeación realizado con base en la Metodología de Marco Lógico (MML). Es una herramienta de planeación estratégica que en forma resumida, sencilla y armónica.

Nota 3. Mediante oficio No. PDU-18112015, girado por el Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano Lic. Pedro De Alba Letipichia, refiere que "no se han enviado los informes mensuales ya que nos percatamos que la información que se enviaba no es verídica estamos en verificación de dicha información".

Efecto:

12.1 Incertidumbre de certeza respecto al cumplimiento de metas, aplicación, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los recursos presupuestarios y al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

RESPUESTA:

1.- Se entrega copia de las MIR del ejercicio 2015, del ejercicio 2014 no se cuenta con información. Se anexa oficio N° 088/16 complementando respuesta.

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano
Tipo de Auditoría:	Comprobar la operación, funcionamiento, Control Interno, y el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas aplicables vigentes.
Periodo Revisado:	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.
OBSERVACIÓN	
13. Dictámenes (Informe semestral- Congreso del Estado).	
RESPUESTAS A LOS SIGUIENTES PUNTOS DE OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA	
13.1. Anexo respuesta con el Oficio N° 089/16, y con Memorándum N° 48/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.	
13.2. Anexo respuesta en el Oficio N° 090/16, y con anexos en el Memorándum N° 43/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.	
<ul style="list-style-type: none"> • Anexo oficio N° 091/16 • Anexo oficio N° 092/16 • Anexo oficio N° 093/16 • Anexo oficio N° 094/16 • Anexo oficio N° 095/16 • Anexo oficio N° 096/16 • Anexo oficio N° 097/16 • Anexo oficio N° 098/16 • Anexo oficio N° 099/16 • Anexo oficio N° 100/16 	



- 13.3.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 49/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.4.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 50/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.5.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 51/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.6.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 52/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.7.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 53/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.8.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 54/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.9.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 55/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.10.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 56/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.
- 13.11.** Anexo respuesta con en el Memorándum N° 57/16 de la Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población.

Sin otro particular de momento, quedo de usted para cualquier aclaración al respecto, no sin antes reiterarle mi consideración distinguida.

Atentamente

Lic. Luis Antonio González Hernández
Director de Administración



Oficio No. 061/16

 Respuestas al Oficio número:
 DGP/0716/2016

C. MTRO. JUAN JOSÉ BAÑUELOS GUARDADO.
 Contralor del Estado de Jalisco.
 Av. Vallarta 1252, Col. Americana, Guadalajara,
 Jalisco.
PRESENTE.

Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y a la vez, se le indica que se recibió su oficio No. DGP/0716/2016, en el que solicita a éste Organismo Público Descentralizado girar instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito.

Cumplimentando lo requerido, se le informa lo siguiente:

43 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.
Tipo de Auditoría:	Financiera Administrativa.
Periodo Revisado:	Del 1° primero de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2014 y del 1° primero de enero al 30 treinta de septiembre de 2015 y eventos posteriores (sic).

OBSERVACIÓN

1. NORMATIVIDAD (Comité de Administración)

- 1.1. El Titular del Organismo y presidente del Comité de Administración, deberá señalar fecha compromiso con éste Órgano Estatal de Control para realizar las modificaciones correspondientes y establecer en su Reglamento Interno las atribuciones y funcionamiento del Comité de Administración como Órgano Máximo de Gobierno, apegándose a lo dispuesto en los artículos 56, 57 y 58 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco, toda vez que en lo no previsto en su Ley Orgánica o Decreto de Creación se regirá por lo dispuesto en la Ley Orgánica en cita (Artículo 53, último párrafo).

Respuesta:

- I. Tal y como se acredita con el oficio sin número de fecha 15 de Febrero de 2015, éste Organismo Público, remitió a la Secretaria General de Gobierno del Poder Ejecutivo del Estado, el Proyecto de Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco; lo anterior con fundamento en lo dispuesto por el Artículo Quinto Transitorio del Decreto Número 25655/LX/15, publicado con fecha del 05 de Noviembre de 2015, en la Sección IV del Periódico Oficial "El Estado de Jalisco".



- II. Al mismo tiempo se Anexa a la presente el citado Proyecto de Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano para el Estado de Jalisco.

Por lo anteriormente expuesto y fundado a Usted, de la manera más atenta:

SOLICITO.

ÚNICO. - Se me tenga por solventada la observación identificada bajo el número 1, 1.1. del oficio No. DGP/0716/2016, suscrito por esta H. Contraloría del Estado.

Anexos:

1. **(Anexo 1.)** Copia del Oficio sin número de fecha 15 de febrero de 2015, suscrito por el Titular del Organismo y dirigido al Secretario General de Gobierno del Estado de Jalisco.
2. **(Anexo 2.)** Copia del Proyecto de Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco.

Sin otro particular, me despido de Usted, reiterándole la seguridad de mi consideración.

ATENTAMENTE

Guadalajara, Jalisco a 15 de marzo del 2016.

LC.P. LUIS ANTONJO GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
 Director de Administración y Coordinación
 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

La presente Foja número 02 (dos) forma parte integrante de la respuesta hecha a la observación 1.1, derivada de la Auditoría realizada por la Contraloría del Estado a la PRODEUR mediante el Oficio DGP/0716/2016, con fecha del 10 de febrero de 2016.-----

JCHO/MMRF



7/6/16

ANEXO
1

MTR. ROBERTO LÓPEZ LARA
SECRETARIO GENERAL DE GOBIERNO
CORONA NO. 31, PALACIO DE GOBIERNO,
COLONIA CENTRO, GUADALAJARA, JALISCO
PRESENTE:

Con un cordial saludo y de conformidad con lo dispuesto por el Artículo Quinto Transitorio del Decreto 25655/LX/15, publicado con fecha 5 de Noviembre de 2015, en la Sección IV, del Periódico Oficial del Estado de Jalisco; remito a Usted el Proyecto de Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano para el Estado de Jalisco.

Lo anterior para su valoración y en su caso sanción por parte del Titular del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco.

Sin más por el momento, me reitero a sus apreciables órdenes.

SECRET GRAL DE GOB

FEB16'16 12:38

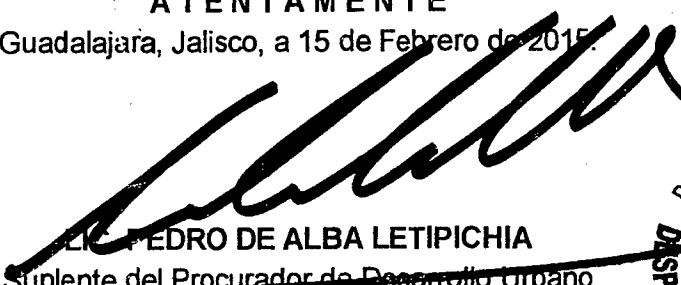
TEDE

000038

c/Anexo

ATENTAMENTE

Guadalajara, Jalisco, a 15 de Febrero de 2016.


EL C. PEDRO DE ALBA LETIPICHIA
Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano
en términos de lo dispuesto por el artículo 27 del
Código Urbano para el Estado.



C.c.p. - Archivo.

ANEXO
2.

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR LA EL ARTÍCULO QUINTO TRANSITORIO DEL
DECRETO 25655/LX/15, PUBLICADO CON FECHA 5 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN LA
SECCIÓN IV, DEL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE JALISCO, SE ACTUALIZA EL

REGLAMENTO INTERIOR
DE LA PROCURADURIA DE DESARROLLO URBANO

CAPITULO I
DISPOSICIONES GENERALES

Artículo 1. El presente reglamento tiene por objeto determinar, con apego a las disposiciones que se establecen en el Capítulo IV del Código Urbano para el Estado de Jalisco, las facultades y responsabilidades de los servidores públicos que integran la PRODEUR de Desarrollo Urbano.

Artículo 2. Para los efectos del presente Reglamento se entiende por:

- I. Ejecutivo: El Titular del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco.
- II. SEMADET: La Secretaría de Medio Ambiente y Desarrollo Territorial.
- III. Código: El Código Urbano para el Estado de Jalisco.
- IV. Procurador: El Procurador de Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco.
- V. PRODEUR: La Procuraduría de Desarrollo Urbano para el Estado de Jalisco.
- VI. Ley de Regularización: La Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco.
- VII. Ley del Presupuesto: Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco

Artículo 3. La PRODEUR, por conducto de sus direcciones, planeará y conducirá sus actividades con base en las políticas, prioridades y restricciones que señala el Código.

Artículo 4. Corresponde a la PRODEUR el ejercicio de las facultades y atribuciones que le asignen el Código, el Reglamento Estatal de Zonificación, la Ley de Regularización, el presente Reglamento y otras disposiciones legales.

CAPITULO II
DEL TITULAR DE LA PRODEUR

Artículo 5. Al frente de la PRODEUR habrá un Procurador, a quien corresponde, conforme a lo dispuesto por el Título Primero, Capítulo IV, Artículo 21 del Código, la representación, facultades, trámites y resolución de los asuntos que competan a la PRODEUR, quien para la mejor distribución y desarrollo del trabajo, podrá conferir sus facultades delegables a sus subalternos, sin perder por ello la posibilidad de su ejercicio directo.

Artículo 6. El Procurador tendrá, además de las que expresamente le confieren del Código, el Reglamento Estatal de Zonificación, la Ley de Regularización y otras disposiciones jurídicas, las siguientes facultades y atribuciones:

- I. Presentar al Ejecutivo un informe anual de sus actividades y de la aplicación de las normas que ordenan y regulan el asentamiento humano en el Estado;

000034

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- II. Dar cuenta al H. Congreso del Estado, cuando para ello fuera requerido, de la situación que guardan las acciones de la PRODEUR respecto de algún asunto específico o iniciativa de Ley concerniente a las facultades de la misma.
- III. Proponer los anteproyectos de programas y presupuesto de egresos de la PRODEUR, así como formular observaciones sobre las modificaciones a dicho presupuesto y presentarlos ante la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, en los términos de los Artículos 25 y 29 de la Ley del Presupuesto.
- IV. Proponer los manuales de organización, de procedimientos y de servicios al público, necesarios para el buen funcionamiento de la PRODEUR.
- V. Proponer y ejecutar todos los actos técnicos y administrativos para la organización y funcionamiento de la PRODEUR.
- VI. Adscribir orgánicamente las diversas unidades administrativas a que se refiere este Reglamento, así como encargar a las unidades administrativas el desempeño de funciones no comprendidas en éste y que fueran necesarias para el cumplimiento de las disposiciones legales y administrativas que corresponda aplicar a la PRODEUR.
- VII. Expedir, en su caso, copias certificadas de los documentos que obren en sus archivos sobre asuntos de su competencia;
- VIII. Expedir los nombramientos de los servidores públicos en los cargos directivos de la PRODEUR, así como resolver sobre la remoción de los mismos.
- IX. Establecer las unidades de asesoría y apoyo que sean necesarias para el adecuado funcionamiento de la PRODEUR.
- X. Designar y remover a los representantes de la PRODEUR en las comisiones, consejos, organizaciones, instituciones y entidades en las que participe la misma.
- XI. Determinar la delegación y desconcentración de facultades en los servidores públicos de la PRODEUR;
- XII. Suscribir los convenios, contratos y acuerdos que la PRODEUR celebre o expida con base en sus atribuciones.
- XIII. Supervisar las funciones que desempeñen las unidades administrativas bajo su dependencia directa.
- XIV. Resolver las controversias que se susciten con motivo de la interpretación o aplicación de este Reglamento, así como los casos no previstos en el mismo, y fijar los criterios de interpretación administrativa de leyes, reglamentos y otras disposiciones jurídicas aplicables a la PRODEUR.
- XV. Vigilar que los servidores públicos adscritos a la PRODEUR observen estrictamente lo dispuesto en la Ley para Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus municipios y la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

000035

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- XVI. Ejercer las demás atribuciones que se le confieran otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen.

CAPITULO III DE LAS DIRECCIONES DE ÁREA

Artículo 7. Para el estudio, planeación, coordinación, despacho y ejecución de las atribuciones y obligaciones que competen a la PRODEUR, ésta contará con las siguientes direcciones:

- I. Dirección de Administración y Coordinación.
- II. Dirección de Estudios Técnicos.
- III. Dirección Jurídica.
- IV. Dirección de Regularización y Ordenamiento de los Centros de Población.
- V. Dirección de Capacitación Ciudadana, Información y Difusión, y
- VI. Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo.

Artículo 8. Al frente de cada Dirección habrá un Director de Área, que será auxiliado por los jefes de departamento, así como por el personal técnico y administrativo que las necesidades del servicio se requieran y autorice el Presupuesto de Egresos.

Los Direcciones de Área rendirán informe de sus actividades y acordarán directamente lo conducente con el titular de la PRODEUR.

Artículo 9. Corresponden a los Directores de Área las siguientes funciones y atribuciones:

- I. Acordar con el Procurador el despacho de los asuntos relacionados con las actividades de su competencia e informarle de las acciones que realicen las unidades administrativas a su cargo.
- II. Desempeñar las instrucciones y comisiones que el Procurador le delegue y encomiende, y mantenerlo informado sobre el desarrollo y resultado de sus actividades.
- III. Establecer, de acuerdo a su competencia, las normas, políticas, criterios, sistemas y procedimientos de carácter técnico conforme a los cuales las unidades administrativas de su adscripción desarrollarán las actividades aprobadas por el Procurador.
- IV. Someter a la aprobación del Procurador los estudios, programas, dictámenes y peritajes que se elaboren en el área de su responsabilidad.

000036

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- V. Planear, programar, organizar, dirigir, controlar y evaluar el funcionamiento de las unidades administrativas de su adscripción y proponer al Procurador en su caso su reorganización, fusión o desaparición.
- VI. Coordinarse con los titulares de las otras direcciones, cuando así se requiera para el mejor funcionamiento de la PRODEUR.
- VII. Intervenir en la selección para el ingreso, las licencias y la promoción del personal de la dirección a su cargo y proponer al Procurador la delegación de atribuciones en los servidores públicos subalternos.
- VIII. Formular los anteproyectos de programas y presupuestos; someterlos a la aprobación del Procurador y verificar su correcta y oportuna ejecución por parte de las unidades administrativas de su adscripción.
- IX. Suscribir los documentos relativos al ejercicio de sus atribuciones y los que le sean señalados por delegación o le correspondan por suplencia.
- X. Recibir en acuerdo ordinario a jefes de departamento, y en acuerdo extraordinario a cualquier otro servidor público y/o conceder audiencia al público, de acuerdo a los manuales administrativos y órdenes que expida el Procurador.
- XI. Proporcionar la información, datos y, en su caso, la cooperación técnica que le sea requerida por las dependencias del Ejecutivo, así como de la misma PRODEUR, de acuerdo con las políticas establecidas por el Procurador.
- XII. Proponer al Procurador las bases de coordinación, con las dependencias y entidades de la administración pública estatal, municipal y federal, necesarias para la mejor ejecución de las actividades a su cargo,
- XIII. Las demás que le señalen el Procurador, las disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 10. De conformidad con lo establecido por el Código, la Dirección de Administración y Coordinación deberá evaluar el funcionamiento de la PRODEUR y en su caso elaborar, conjuntamente con la Dirección Jurídica, las propuestas de modificación al presente Reglamento, las que en su momento deberán ser presentadas al Titular del Poder Ejecutivo, a través de la Secretaría General de Gobierno, para su análisis y sanción correspondiente.

Asimismo tendrá las siguientes facultades:

- I. Elaborar el presupuesto anual para el ejercicio de las funciones de la PRODEUR.
- II. Administrar y vigilar la correcta aplicación de los recursos y bienes asignados a la PRODEUR para su desempeño, así como gestionar ante la Secretaría de Planeación, Administración y finanzas del Gobierno del Estado, los elementos materiales requeridos para el ejercicio de las facultades de la misma.

000037

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- III. Adquirir, resguardar y administrar los bienes materiales que requieran las diferentes áreas de la PRODEUR.
- IV. Controlar y administrar el resguardo de los vehículos de la PRODEUR.
- V. Vigilar en coordinación con las demás Direcciones de la PRODEUR los Recursos Humanos de la PRODEUR.
- VI. Vigilar en coordinación con la Dirección Jurídica o con quien designe el Procurador las controversias en materia laboral en las que la PRODEUR sea parte.
- VII. Representar a la PRODEUR ante los órganos y autoridades de fiscalización Federal y Estatales.
- VIII. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 11. La Dirección de Administración y de Coordinación, para el despacho de las facultades señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I. Departamento de Recursos Humanos.
- II. Departamento de Recursos Presupuestales y Financieros.
- III. Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Artículo 12. De conformidad con lo dispuesto por el Código, **la Dirección de Estudios Técnicos** tendrá las siguientes facultades:

- I. Participar, en forma coordinada con las entidades competentes, en la elaboración de los procedimientos técnicos que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la entidad.
- II. Prestar servicios gratuitos de asesoría técnica a los ciudadanos, asociaciones, entidades públicas y privadas que requieran y soliciten apoyo en asuntos relativos a la aplicación de las disposiciones técnicas del Código y de los programas y planes de desarrollo urbano que se expidan.
- III. Realizar los estudios técnicos necesarios, acatando la normatividad de los planes aprobados, que proporcionen el aval y el sustento técnico para proponer los dictámenes y opiniones que se emitan sobre los asuntos de controversia señalados en el Artículo 357 del Código.
- IV. Instrumentar la información y elementos técnicos, arquitectónicos y urbanísticos que permitan actuar mediante dictámenes y opiniones documentadas en defensa de la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.

000038

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- V. Intervenir, emitiendo el punto de vista técnico, en la celebración de los convenios previstos en el artículo 328 de Código, para ejecutar el complemento de las obras de urbanización en un desarrollo progresivo en la acción urbanística por objetivo social.
- VI. Participar cuando así se lo instruya el Procurador en coordinación con las entidades e instituciones competentes, en la realización de estudios técnicos tendientes a instrumentar acciones de conservación y mejoramiento en sitios y fincas afectos al Patrimonio Cultural del Estado, y establecer medidas que garanticen su integridad.
- VII. Participar en los procesos de consulta a que convoquen las autoridades Federales, Estatales y Municipales, para elaborar, evaluar, revisar y actualizar los planes y programas de desarrollo urbano.
- VIII. Realizar la verificación de los hechos denunciados y solicitar a las autoridades competentes determinen y apliquen las medidas de seguridad que correspondan, para garantizar la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural y evitar el deterioro de la imagen urbana en zonas típicas de los centros de población del Estado.
- IX. Solicitar a las dependencias estatales y municipales información relativa a la expedición y revisión de los planes y programas de desarrollo previstos en el artículo 78 del Código, así como de las acciones que se emprendan conforme a lo dispuesto por el artículo 98 del mismo Código.
- X. Atender, en coordinación con la Dirección Jurídica de la PRODEUR, las denuncias que se reciban, de jurisdicción estatal o municipal, realizando las visitas de verificación en el domicilio o zona señalada, para comprobación de los datos y hechos aportados por el o los denunciantes, con el objeto de integrar la cédula de información y el expediente técnico para la elaboración del dictamen correspondiente.
- XI. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 13. La Dirección de Estudios Técnicos, para el despacho de las facultades señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I. Departamento de Control y Verificación de Programas y Planes Urbanos en la Zona Metropolitana de Guadalajara.
- II. Departamento de Control y Verificación de Programas y Planes Urbanos en el Interior del Estado.
- III. Departamento de Control y Vigilancia del Patrimonio Cultural.

Artículo 14. De conformidad con lo dispuesto por el Código, la Dirección Jurídica tendrá las siguientes facultades y atribuciones:

000039

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- I. Recibir, calificar y encausar las denuncias, quejas o peticiones que le sean presentadas a la PRODEUR; y promover, sostener y dar seguimiento a las acciones jurídicas que requiera el cumplimiento de las atribuciones y funciones de la misma.
- II. Prestar servicios gratuitos de asesoría jurídica a los ciudadanos, asociaciones, entidades públicas y privadas que requieran y le soliciten apoyo en asuntos relativos a la aplicación de las disposiciones del Código y de los programas y planes de desarrollo urbano que se expidan en el Estado así como en los Municipios.
- III. Recibir informes relativos a los asuntos de desarrollo urbano que susciten controversia y en su caso promover los recursos de queja que procedan.
- IV. Representar, cuando así lo soliciten, a los habitantes o propietarios de predios y fincas en el ejercicio del derecho previsto en el Artículo 357 del Código.
- V. Participar en coordinación con la Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo a ejercer de oficio la acción prevista en la Fracción XV del artículo 14 del Código, en defensa de la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.
- VI. Representar, cuando así lo soliciten a los habitantes, asociación de vecinos o propietarios de predios y fincas, previa solicitud en términos de lo dispuesto por la fracción XIV del Artículo 14 del Código.
- VII. Representar, cuando así lo soliciten, a quienes interpongan el recurso de revisión en los términos previstos por los artículos 396 y 397 del Código Urbano para el Estado de Jalisco.
- VIII. Promover se declaren las nulidades a que se refieren los artículos 14 fracción XVII, 379 y 395 del Código.
- IX. Intervenir en la celebración del convenio previsto en el artículo 328 del Código, para ejecutar el complemento de las obras de urbanización en desarrollo progresivo en la acción urbanística de objetivo social.
- X. Elaborar los dictámenes jurídicos complementarios a los estudios técnicos, en los asuntos de controversia que se presenten, con apoyo en los programas y planes de desarrollo urbano aprobados y en apego a la legislación vigente.
- XI. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 15. La Dirección Jurídica, para el despacho de las facultades y atribuciones señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I Departamento de Calificación y Seguimiento.
- II Departamento de Acciones Jurídicas.

000040

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

III Departamento de Dictaminación y Convenios.

Artículo 16. De conformidad con lo dispuesto por el Código, la **Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población** tendrá las siguientes facultades:

- I. Resguardar y controlar los expedientes y archivos propios de su dirección.
- II. Participar en el procedimiento para la titulación de predios, fraccionamientos y lotes en el régimen de propiedad privada.
- III. Promover, aplicar y evaluar las acciones de regularización de predios o fraccionamientos.
- IV. Integrar las comisiones municipales de regularización, en representación del Procurador o a quien éste designe;
- V. Elaborar el proyecto de Dictamen de Procedencia de la Acción de Regularización y presentárselo al Procurador para sancionar su viabilidad;
- VI. Recibir y revisar el convenio de regularización del Ayuntamiento de que se trate y en su caso, concurrir a su firma a través del Procurador o de quien este nombre representante;
- VII. Elaborar el Informe semestral de las acciones de regularización que debe de presentarse ante el Congreso del Estado;
- VIII. Promover y colaborar en coordinación con la Dirección de Capacitación Ciudadana, Información y Difusión en la capacitación de servidores públicos de los Ayuntamientos en materia de regularización y titulación; así como prestar servicios gratuitos de asesorías relativa a la integración de la reglamentación municipal aplicable;
- IX. Promover la continuidad de las acciones de regularización ante los Ayuntamientos, en su calidad de representante y defensor de los ciudadanos;
- X. Brindar servicios gratuitos de información, asesoría y capacitación a los titulares de predios o fraccionamientos y a las organizaciones sociales vecinales, interesadas en la regularización de sus propiedades urbanas;
- XI. Informar a los titulares de lotes que se reconozcan conforme las disposiciones de la Ley de Regularización, las ventajas de integrar o constituir el patrimonio de familia, para la mayor seguridad patrimonial de su familia; y
- XII. Promover ante el Registro Público la integración de los predios o fraccionamientos regularizados conforme al procedimiento establecido en la presente Ley de Regularización.

000041

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- XIII. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 17. La Dirección de Regulación y Ordenamiento de los Centros de Población, para el despacho de las facultades y atribuciones señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I. Departamento de Dictaminación.
- II. Departamento de Concentración.
- III. Departamento de Planes Parciales de Regularización.
- IV. Departamento de Convenios para la Urbanización.

Artículo 18. De conformidad con lo dispuesto por el Código, la Dirección de Capacitación Ciudadana, Información y Difusión tendrá las siguientes facultades:

- I. Realizar acciones de orientación y difusión contenidos en el Código Urbano para el Estado de Jalisco, así como de los otros ordenamientos relacionados con el desarrollo urbano.
- II. Apoyar a las autoridades estatales y municipales en las labores de difusión de los programas y planes de desarrollo urbano que se expidan.
- III. Promover la participación de los grupos sociales de las diferentes regiones y municipios del Estado en los procesos de consulta que se convoquen en materia de desarrollo urbano.
- IV. Difundir a través de los medios pertinentes los programas y acciones, recomendaciones y demás labores que realice la PRODEUR.
- V. Elaborar el informe anual de actividades que la PRODEUR debe presentar al titular del Poder Ejecutivo del Estado, como lo establece en su artículo 14, fracción XXII del Código.
- VI. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 19. La Dirección de Capacitación Ciudadana, Información y Difusión, para el despacho de las facultades y atribuciones señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I. Departamento de Capacitación Ciudadana.
- II. Departamento de Difusión y Comunicación.

000042

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

Artículo 20. De conformidad con lo dispuesto por el Código, la Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo, tendrá las siguientes facultades:

- I. Recibir, registrar, derivar, controlar y dar seguimiento a toda la documentación que se reciba y se emita por parte de la PRODEUR.
- II. Controlar y resguardar el archivo general de la PRODEUR.
- III. Instrumentar la información y elementos técnicos, arquitectónicos y urbanísticos que permitan actuar mediante dictámenes y opiniones documentadas en defensa de la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.
- IV. En coordinación con las entidades e instituciones competentes, participar en la realización de estudios técnicos tendientes a instrumentar acciones de conservación y mejoramiento en sitios y fincas afectos al Patrimonio Cultural del Estado, y establecer medidas que garanticen su integridad.
- V. Evaluar los resultados que arroje la verificación de los hechos denunciados y solicitar a las autoridades competentes determinen y apliquen las medidas de seguridad que correspondan, para garantizar la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural y evitar el deterioro de la imagen urbana en zonas típicas de los centros de población del Estado.
- VI. Ejercer de oficio la acción prevista en la Fracción XV del artículo 14 del Código, en defensa de la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.
- VII. Coordinar a las asociaciones y grupos de ciudadanos, debidamente acreditados, que se interesen en la defensa y preservación de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.
- VIII. En coordinación con la SEMADET, La Secretaría de Cultura y las demás instituciones y autoridades competentes, promover acuerdos de participación tendientes a ejercitar acciones de conservación y mejoramiento en sitios y fincas afectos al Patrimonio Cultural del Estado y establecer medidas que garanticen su integridad.
- IX. En coordinación con la Dirección de Estudios Técnicos, Instrumentar la información y elementos técnicos, arquitectónicos y urbanísticos que permitan actuar mediante dictámenes y opiniones documentadas en defensa de la integridad de los bienes afectos al Patrimonio Cultural del Estado.
- X. En coordinación con las entidades e instituciones competentes, participar en la realización de estudios técnicos tendientes a instrumentar acciones de conservación y mejoramiento en sitios y fincas afectos al Patrimonio Cultural del Estado, y establecer medidas que garanticen su integridad.
- XI. Evaluar los resultados que arroje la verificación de los hechos denunciados y solicitar a las autoridades competentes determinen y apliquen las medidas de seguridad que correspondan, para garantizar la integridad de los bienes afectos al Patrimonio

000043

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

Cultural y evitar el deterioro de la imagen urbana en zonas típicas de los centros de población del Estado.

- XII. En coordinación con la Dirección Jurídica, promover se declaren las nulidades a que se refieren los artículos 14 fracción XVII, 379 y 395 del Código.
- XIII. Las demás que le señalen el Procurador, otras disposiciones legales respectivas y las atribuciones que competen a las unidades administrativas de su adscripción.

Artículo 21. La Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo, para el despacho de las facultades y atribuciones señaladas, contará con los siguientes departamentos:

- I. Departamento de Archivo General.
- II. Departamento de Gestión y Apoyo Operativo.
- III. Departamento de la Defensa del Patrimonio Cultural.

CAPITULO IV DE LAS COMUNICACIONES OFICIALES Y SUPLENCIA DE LOS FUNCIONARIOS

Artículo 22. El Procurador, de conformidad con lo dispuesto fracción X del Artículo 6 del presente Reglamento, podrá delegar en los Directores de Área de la PRODEUR, la facultad de suscribir las comunicaciones oficiales, circulares y documentación especial que emitan en apego a las facultades y atribuciones que se les confieren en este mismo instrumento a las dependencias de la PRODEUR, sin demérito de su ejercicio directo y aprobación

Artículo 23. Los Directores de Área podrán proponer al Procurador las propuestas para ejercer la delegación de facultades a que se refiere en el artículo anterior.

Artículo 24. El Procurador, durante sus ausencias temporales y definitivas de hasta por 30 días, será suplido por el Director del Área Jurídica.

Artículo 25. Los Directores de Área, los Subdirectores de Área y Jefes de Departamento durante sus ausencias temporales hasta de 15 días, serán suplidos por el servidor público de la jerarquía inmediata inferior que ellos asignen; si la ausencia excede dicho plazo, serán suplidos por el servidor público de jerarquía inmediata inferior que designe el Procurador.

CAPITULO V DEL CONSEJO CONSULTIVO

Artículo 26. A fin de promover la participación de los grupos sociales en los procesos de consulta que se convoquen en materia de desarrollo urbano, se instalará un Consejo Consultivo, el cual tendrá carácter honorífico y estará integrado por representantes de las siguientes instituciones:

000044

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- I. La Procuraduría de Desarrollo Urbano.
- II. La Secretaría de Cultura del Estado.
- III. La Secretaría de Desarrollo Social
- IV. El Colegio de Jalisco.
- V. El Colegio mayoritario de arquitectos en el Estado de Jalisco.
- VI. El Colegio mayoritario de ingenieros civiles en el Estado de Jalisco.
- VII. El H. Ayuntamiento que corresponda.

Artículo 27. El número de miembros del Consejo Consultivo podrá ampliarse casuísticamente de acuerdo a disposición específica del Procurador, tomando en consideración la naturaleza de los asuntos a tratar.

Artículo 28. El Consejo Consultivo estará presidido por el Procurador, y el Director de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo quien hará las veces de secretario de actas y acuerdos.

Artículo 29. Las funciones del Consejo serán las de asesorar a la PRODEUR en los asuntos relativos a la defensa de los bienes afectos al patrimonio cultural, así como en la opinión que debe emitir ésta en el proceso de consulta respecto a los planes y programas de desarrollo urbano; y en aquellos casos en que por su complejidad se juzgue conveniente su participación colegiada.

El Consejo Consultivo, será convocado por el Presidente cuando a juicio de éste, sea necesaria la opinión de los integrantes del mismo Consejo, la convocatoria será emitida por el Secretario de Actas y Acuerdos quien notificará a sus integrantes.

CAPITULO VI DEL COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA COMISIÓN DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES

TITULO I DEL COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN

Artículo 30. Con el objeto de tomar las decisiones que convengan al interés institucional, con respecto a la aprobación presupuestal, transferencias e información financiera del organismo público se establecerá un Comité de Administración, constituido de la siguiente forma:

- I. Un presidente que será el titular del organismo público;
- II. Dos vocalías que corresponderán a los representantes de las dependencias del Poder Ejecutivo del Estado que a continuación se indican:

a) Secretaría General de Gobierno; y

000045

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- b) Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas;
- III. Una vocalía que corresponderá al Director de Estudios Técnicos de la PRODEUR;
- IV. Una vocalía que corresponderá a la Contraloría del Estado, y
- V. Un secretario que será el Director de Administración y Coordinación de la PRODEUR.

Artículo 31. Los integrantes del Comité actuarán con voz y voto, a excepción de quienes se indican en las fracciones IV y V del artículo anterior, los cuales participarán sólo con derecho a voz.

Artículo 32. Para la aprobación de los acuerdos tomados en la sesión del Comité de Administración, ésta deberá ser por unanimidad o mayoría de votos; El Presidente tendrá voto de calidad.

Artículo 33. Los integrantes del Comité de Administración podrán designar, mediante acuerdo escrito de delegación de funciones, a la persona que los represente, con calidad de suplente, los cuales tendrán las mismas facultades y atribuciones que los titulares.

Artículo 34. Para que el Comité de Administración se considere legalmente instalado deberán estar presentes los integrantes señalados en las fracciones I, II y III del Artículo 30 del presente Reglamento Interno.

TITULO I DE LA COMISIÓN DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES

Artículo 35. La Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones de la PRODEUR es el órgano colegiado de consulta, asesoría, análisis, opinión, orientación y resolución que tiene por objeto intervenir como instancia administrativa en los procedimientos de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, enajenaciones de bienes, contratación de arrendamientos y servicios del organismo público.

Artículo 36. La Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones se integrará de conformidad con la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado, de la forma como se integra en un Organismo Paraestatal.

Artículo 37. Para el cumplimiento de sus atribuciones, funciones y objetivos, la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones tendrá la estructura siguiente:

- I. Siete vocales, propuestos en los términos del artículo siguiente;
- II. Un Secretario Ejecutivo que asistirá a las sesiones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones sólo con voz pero sin voto, que será designado por el Procurador; y
- III. En su caso, los invitados y los testigos sociales, que sólo tendrán voz.

La Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones será presidida por el Director de

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

Administración y Coordinación, y sesionará válidamente con la mayoría de sus integrantes. Las sesiones se verificarán ordinariamente en forma semestral excepto cuando no se tengan asuntos que tratar y extraordinariamente cuantas veces sea necesario.

Artículo 38. Los vocales serán los titulares o representantes que ellos designen, de las entidades públicas y organismos del sector privado siguiente:

- I. La Dirección de Administración y Coordinación por conducto de su Director;
- II. Un Representante de la Secretaría de Desarrollo Económico;
- III. Un Representante de la Contraloría del Estado;
- IV. Un Representante de la Cámara Nacional de Comercio; (cual)
- V. Un Representante del Consejo de Cámaras Industriales de Jalisco;
- VI. Un Representante del Consejo Nacional de Comercio Exterior; y
- VII. Un Representante del Centro Empresarial de Jalisco, S.P.

Todos los vocales participarán con voz y voto, salvo el representante de la Contraloría del Estado a que se refiere la fracción III anterior, quien participará con voz, pero sin voto.

Artículo 39. Los integrantes la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones podrán designar, mediante acuerdo escrito de delegación de funciones, a la persona que los represente, con calidad de suplente, los cuales tendrán las mismas facultades y atribuciones que los titulares.

Artículo 40. Cuando la satisfacción de los requerimientos rebase el monto máximo señalado en el artículo 53 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado, invariablemente se sujetará al procedimiento de licitación pública, bajo el sistema y bases que fije la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas misma que establecerá las especificaciones, catálogo de conceptos y demás circunstancias pertinentes a la adquisición.

Artículo 41. Los cargos en la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones serán honoríficos y por lo tanto no remunerados, con excepción del Secretario Ejecutivo. La designación del Secretario Ejecutivo titular, así como el suplente, la hará el Secretario.

Artículo 42. Las resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones se tomarán por mayoría simple de votos de los asistentes, en caso de empate, tendrá voto de calidad quien la presida.

Artículo 43. El Presidente de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones tendrá las facultades siguientes:

- I. Convocar las sesiones ordinarias y extraordinarias;
- II. Presentar el orden del día de las sesiones para su aprobación;

000047

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- III. Presidir, coordinar y conducir el buen desarrollo de las sesiones;
- IV. Autorizar con el Secretario Ejecutivo las actas de sesiones aprobadas por los integrantes;
- V. Orientar las sesiones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones a los criterios de economía, eficacia, transparencia, imparcialidad y honradez que deben concurrir en la función de adquisiciones y enajenaciones;
- VI. Promover que las acciones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones contribuyan al cumplimiento eficaz de los programas, prioridades, actividades, metas y objetivos del Poder Ejecutivo;
- VII. Procurar que las acciones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones obtengan en favor del Gobierno del Estado, las mejores condiciones de calidad, servicio, precio, condiciones de pago y oportunidad en el abastecimiento;
- VIII. Ordenar al área operativa correspondiente de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, la ejecución de las resoluciones emitidas por la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones y vigilar su cumplimiento;
- IX. Recibir las acreditaciones ante la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones de los vocales y sus suplentes;
- X. Invitar a participar en las reuniones y actividades de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones a las personas previstas en el artículo 60 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado, señalando el tema o asunto que se propone, para que con información y sus opiniones, apoyen los trabajos de la misma;
- XI. Decidir en caso de empate, con la emisión de su voto de calidad;
- XII. Representar jurídicamente a la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones, pudiendo delegar esta facultad en el Director Jurídico de la PRODEUR;
- XIII. Ejercer las facultades que la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento le otorgan al Presidente del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios cuando la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones haga uso de las facultades de éste; y
- XIV. Las demás que a los servidores públicos vocales les otorgue otras leyes o les asigne el Titular del Ejecutivo del Estado.

Artículo 44. Los vocales de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones tendrán las siguientes funciones:

- I. Analizar los casos y asuntos que se sometan a su consideración y se consignen en el orden del día, apoyando su análisis en los informes y documentos que los sustenten o fundamenten;

000048

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- II. Proponer en forma clara y concreta, alternativas para la solución y atención de casos y asuntos que se presenten a la consideración y resolución de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones;
- III. Manifestar con veracidad, seriedad y respeto, sus puntos de vista, sus propuestas o alternativas de solución, su voto o inconformidad con los contenidos del acta de la sesión y las resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones;
- IV. Requisar la documentación que dé cuenta de las acciones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones;
- V. Refrendar su participación en las actas de las sesiones mediante su firma; y
- VI. Las demás que les otorguen otras leyes o les asigne el Titular del Poder Ejecutivo del Estado.

Artículo 45. Las funciones del Secretario Ejecutivo serán las siguientes:

- I. Recibir conforme al procedimiento los casos o asuntos que se someterán a la consideración y resolución de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones e incorporarlos en el orden del día de la sesión más próxima e inmediata a su recepción;
- II. Acordar con el presidente el orden del día de los casos y asuntos que se someterán a consideración y resolución de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones;
- III. Elaborar y notificar a los miembros de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones, de manera formal y oportuna, la convocatoria y el orden del día de las sesiones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones;
- IV. Formular las relaciones que contengan la información sucinta de los asuntos que serán ventilados en las sesiones;
- V. Concurrir a la sesión de turno con los expedientes técnicos de los asuntos contemplados en el orden del día debidamente integrados;
- VI. Elaborar, requisitar y regular, la documentación que dé cuenta de los trabajos, acciones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones, orden del día, acta de la sesión e informes, refrendando con su firma todas las actuaciones;
- VII. Efectuar el seguimiento de las acciones y resoluciones de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones y mantener informado al presidente y vocales, hasta su cabal y estricto cumplimiento.
- VIII. Elaborar los informes de actividades;
- IX. Notificar las resoluciones y acuerdos de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones a los participantes en los procesos de adquisición; y

PROYECTO DE REGLAMENTO INTERIOR DE LA PRODEUR, ENERO 2016

- X. Las demás que le encomienden otras normas o le asigne el Presidente de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones o el titular de la Secretaría.

Artículo 46. Los invitados de la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones serán servidores públicos, empresarios, o personas cuyas funciones o actividades están involucradas con los asuntos que se encuentren en trámite ante ella y cuya presencia se estime conveniente. Los invitados tendrán la función de aportar los criterios, informes, documentos que den fundamento, sustancia y crédito a los casos y asuntos sobre los cuales se les solicite.

Artículo 47. La Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones de la PRODEUR, deberá regirse conforme a lo establecido en esta Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco.

TRANSITORIOS

PRIMERO. El presente Reglamento Interior entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Periódico Oficial El Estado de Jalisco.

SEGUNDO. Se abrogan todas las disposiciones administrativas que se opongan al presente Reglamento.

TERCERO. El Comité de Administración y la Comisión de Adquisiciones y Enajenaciones, deberán quedar conformados dentro de los treinta días hábiles siguientes a la entrada en vigor del presente Reglamento.

Así lo resolvió el Ciudadano Gobernador del Estado, ante el Ciudadano Secretario General de Gobierno, quien autoriza y da fe.

Dado en Palacio de Gobierno, sede del Poder Ejecutivo del Estado, en la ciudad de Guadalajara, Jalisco, a los _____ días del mes de _____ de 2016.

El C. Gobernador Constitucional

Mtro. Jorge Aristóteles Sandoval Díaz

El C. Secretario General de Gobierno

Lic. Roberto López Lara

**REGLAMENTO INTERIOR
DE LA PROCURADURIA DE DESARROLLO URBANO DEL
ESTADO DE JALISCO**

EXPEDICION: XX DE ENERO DE 2016.

PUBLICACION: XX DE ENERO DE 2016.

VIGENCIA: XX DE ENERO DE 2016.

000050



Oficio No. 062/16

 Respuestas al Oficio número:
 DGP/0716/2016

C. MTRO. JUAN JOSÉ BAÑUELOS GUARDADO.
 Contralor del Estado de Jalisco.
 Av. Vallarta 1252, Col. Americana, Guadalajara, Jalisco.
PRESENTE.

Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y a la vez, se le indica que se recibió su oficio No. DGP/0716/2016, en el que solicita a éste Organismo Público Descentralizado girar instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito.

Cumplimentando lo requerido, se le informa lo siguiente:

43 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.
Tipo de Auditoría:	Financiera Administrativa.
Periodo Revisado:	Del 1° primero de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2014 y del 1° primero de enero al 30 treinta de septiembre de 2015 y eventos posteriores (sic).

OBSERVACIÓN

2. Presupuesto (Ejercicio 2014).

- 2.1. El organismo por el hecho consumado deberá de aplicar una sanción conforme al artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco fracción I o II a los Responsables que la originaron por sus actos u omisiones en los artículos 57 fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y los artículos 8, 9 y 33 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, y al artículo 61, fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Respuesta:

Respecto a presupuesto de ejercicios 2014 hacia atrás no existe presupuesto aprobado por capítulo y partida, solo se utilizó de manera global haciendo referencia del gasto a la partida según se necesitó en su momento.

Sin embargo, se presentará en la primera sesión del Comité de Administración de ésta Procuraduría de Desarrollo Urbano, a efecto de llevar a cabo las acciones correctivas.

En relación a la aplicación de la sanción conforme al artículo 61, fracción I y 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, fracciones I y II a los responsables que le originaron por actos u omisiones en los artículos 57 fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y los artículos 8, 9 y 33 de la Ley del



Presupuesto de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, al respecto se le informa que estamos imposibilitados para proceder conforme a lo peticionado, esto por lo siguiente:

1. Los C.C. Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador, con fecha de ingreso 14/09/11, Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez-Barba, Ex Directora de Administración y Coordinación con fecha de ingreso del 16/10/11 al 17/03/15 y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano en los términos del artículo 27 del Código urbano para el Estado de Jalisco, y los cuales son señalados como posibles responsables, ya no laboran en éste Organismo Público Descentralizado, el primero de ellos por terminación de su periodo de encargo, conforme a lo establecido en el Código Urbano para el Estado de Jalisco, la Servidor Público Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba, por renuncia o separación de su cargo por razones ajenas a éste Organismo y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, por terminación de su suplencia.
2. El Jurídico de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, no puede fungir como Órgano de Control Disciplinario de un Ex procurador y de un suplente por las jerarquías establecidas en el organigrama y de la ex servidor público, por ya no pertenecer al mismo.
3. Ahora bien, con base en la recomendación o petición, del cual se desprende que se solicita sean aplicadas las sanciones que prevén los artículos 61, fracción I y 72 de Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, se indica que si bien es cierto que se señalan los nombres de los presuntos responsables de los hechos referidos como irregulares, no se establecen con precisión cual o cuales fueron los hechos en los que incurrieron en alguna violación, ya que los vínculos se deben establecer con precisión y hacer una concatenación de hechos y los ordenamientos legales invocados, de tal suerte que la Contraloría del Estado, debe de indicar que los hechos señalados como observaciones son irregulares; requisito esencial que prevé el contenido del artículo 87 de la misma Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, tal y como se transcribe a continuación:

"Artículo 87. El procedimiento sancionatorio estará sujeto a las siguientes reglas.

I. Conocida una irregularidad por el titular de la entidad pública, le solicitará un informe al servidor público presunto responsable, dándole a conocer los hechos y la conducta sancionable que se le imputa, haciéndole llegar:

- a) Copia del acuerdo en el que se incoe el procedimiento;*
- b) Copia de la denuncia que dio origen al procedimiento;*
- c) La documentación que integra el expediente; y*
- d) Las probanzas ofrecidas por el quejoso en las que funda y motiva sus señalamientos.*

El presunto responsable contará con un término de cinco días hábiles para que produzca por escrito su informe y ofrezca pruebas.

También deberá notificarse a la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios.

Para el desahogo del procedimiento sancionatorio, el titular de la entidad pública podrá apoyarse en el personal que estime conveniente para la correcta prosecución del procedimiento; ello no implica una delegación de facultades, sino simplemente la ayuda en la instrumentación de las actuaciones.



II. Las pruebas ofrecidas por el presunto responsable en el informe, deberán presentarse dentro de los quince días hábiles siguientes a la conclusión del término establecido en la fracción anterior;

III. Transcurrido el término de la fracción que antecede, el titular de la entidad pública, dentro de los quince días hábiles siguientes, señalarán día y hora para la celebración de la audiencia en la que se desahogarán las pruebas ofrecidas y se expresen los alegatos por las partes.

A dicha audiencia se citará al denunciante, a quien se le correrá traslado del informe presentado por el servidor público denunciado; al superior jerárquico de la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios; y al servidor público denunciado.

El desahogo de la audiencia será en el siguiente orden:

- a) Se dará cuenta del acuerdo en el que se establece la incoación del procedimiento sancionatorio;
- b) Se dará lectura al informe que haya presentado el servidor público denunciado, en su caso;
- c) Se recibirán las pruebas en el orden en que se hayan ofrecido y presentado, tanto por el denunciante como las del servidor público presunto responsable;
- d) Se desahogarán las pruebas ofertadas por las partes;
- e) El denunciante y el servidor público presunto responsable expresarán alegatos, los cuales podrán ser formulados en forma verbal o por escrito; y;
- f) Se declarará por visto el asunto, reservándose el titular de la entidad pública los autos para la resolución.

IV. La audiencia referida podrá ser suspendida o prorrogada en los siguientes casos:

- a) Cuando el titular de la entidad pública se encuentre imposibilitado de funcionar por causas de fuerza mayor;
- b) Por el hecho de que alguna autoridad o dependencia no entregue o remita la documentación o constancias que como pruebas haya ofrecido el servidor público presunto responsable;
- c) Por contradicción de dictámenes periciales, encontrándose la necesidad de nombrar un perito tercero en discordia; y
- d) Por la ausencia del servidor público denunciado, de peritos o testigos, siempre que esté motivada por alguna causa justificada.

V. Desahogadas las pruebas y expresados los alegatos, se resolverá dentro de los treinta días naturales siguientes, sobre la existencia o inexistencia de responsabilidad, imponiendo al infractor, en su caso, las sanciones administrativas correspondientes. La resolución deberá notificarse de forma personal al servidor público procesado, al superior jerárquico, al órgano encargado del registro de sanciones disciplinarias en caso de inhabilitación y al denunciante, dentro de las setenta y dos horas siguientes al momento en que se pronuncie la resolución. Las resoluciones que impongan sanciones deberán ser adjuntadas al expediente personal del servidor público para sus antecedentes disciplinarios;

VI. Si de la denuncia se desprende que no existen elementos suficientes para resolver o se descubre que existen algunos que impliquen nueva responsabilidad del servidor público denunciado o de otras personas, para mejor proveer, se podrá



disponer la práctica de nuevas diligencias y citar para otra u otras audiencias, así como incoar nuevos procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de los servidores públicos involucrados, de cuyas circunstancias se notificará oportunamente al denunciante a efecto de que emita las observaciones que juzgue convenientes.

De todas las diligencias que se practiquen se levantarán actas circunstanciadas que deberán firmar quienes en ella intervengan. En caso de negativa, se asentará tal circunstancia, sin que esto afecte su valor probatorio."

Concluyendo en este punto, se indica que de dicha transcripción del artículo, se advierte que es requisito para iniciar procedimiento de responsabilidad administrativa, el conocer con exactitud la irregularidad por la autoridad competente, y contar con la documentación de forma fehaciente, a través de la cual se pueda evidenciar la irregularidad y motive el procedimiento que se ordena, por lo que al requerir a los presuntos responsables, conforme a la ley, no sería motivo de recurso alguno en su contra y no habría violación a las formalidades esenciales del procedimiento.

Ante ello se advierte que existe una omisión al no señalar los vínculos derivados de las normativas establecidas y presuntamente violadas por los ahora supuestamente responsables de los hechos irregulares.

Por todo lo anterior se reitera que:

PRIMERO. - NO PROCEDE INICIAR LOS TRAMITES PARA SANCIÓN que dispone el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, lo anterior por que como ya quedó demostrado no existen las evidencias documentales y el vínculo entre las normas supuestamente vulneradas y los hechos que se me imputan.

SEGUNDO. - La Contraloría del Estado, conforme a lo establecido en los artículos 35 y 38 fracción VII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, y 1 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado, es la Dependencia Responsable de aplicar el Derecho Disciplinario de los Servidores Públicos, motivo por el cual nos declaramos imposibilitados por ley para sancionar a dichos ex servidores públicos mencionados con antelación.

TERCERO. - Se me tenga por solventada la observación identificada bajo el número 2, 2.1. del oficio No. DGP/0716/2016, suscrito por esta H. Contraloría del Estado.

Sin otro particular, me despido de Usted, reiterándole la seguridad de mi consideración.

ATENTAMENTE

Guadalajara, Jalisco a 15 de marzo del 2016.

LC.P. LUIS ANTONIO GONZALEZ HERNÁNDEZ
 Director de Administración y Coordinación
 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

JCHO/MMRF

Página 4 de 4

Oficio No. 063/16

Respuestas al Oficio número:
DGP/0716/2016

C. MTRO. JUAN JOSÉ BAÑUELOS GUARDADO.
Contralor del Estado de Jalisco.
Av. Vallarta 1252, Col. Americana, Guadalajara, Jalisco.
PRESENTE.

Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y a la vez, se le indica que se recibió su oficio No. DGP/0716/2016, en el que solicita a éste Organismo Público Descentralizado girar instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito.

Cumplimentando lo requerido, se le informa lo siguiente:

43 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.
Tipo de Auditoría:	Financiera Administrativa.
Periodo Revisado:	Del 1º primero de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2014 y del 1º primero de enero al 30 treinta de septiembre de 2015 y eventos posteriores (sic).

OBSERVACIÓN

2. Presupuesto (Ejercicio 2014).

- 2.2. El organismo (y/o los responsables) deberá mostrar a éste órgano estatal de control, la plantilla aprobada por su órgano máximo de Gobierno.

Caso contrario el Organismo deberá aplicar una sanción conforme al artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco fracción I o II a los responsables que la originaron por sus actos u omisiones en los artículos 57 fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y los artículos 29, 33 y 39 fracción XII y XIII de la Ley de Presupuesto de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y al artículo 61, fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Respuesta:

Respecto a la Plantilla de personal proporcionada por el Organismo para el ejercicio 2015 dos mil quince, se presentará para su aprobación y firma en la primera sesión del Comité de Administración de ésta Procuraduría de Desarrollo Urbano, a efecto de llevar a cabo las acciones correctivas.

En relación a la aplicación de la sanción conforme al artículo 61, fracción I y 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, fracciones I y II a los responsables que le originaron por actos u omisiones en los artículos 57 fracción III de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y los artículos 8, 9 y 33 de la Ley del



Presupuesto de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, al respecto se le informa que estamos imposibilitados para proceder conforme a lo peticionado, esto por lo siguiente:

2

1. Los C.C. Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador, con fecha de ingreso 14/09/11, Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba, Ex Directora de Administración y Coordinación con fecha de ingreso del 16/10/11 al 17/03/15 y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano en los términos del artículo 27 del Código urbano para el Estado de Jalisco, y los cuales son señalados como posibles responsables, ya no laboran en éste Organismo Público Descentralizado, el primero de ellos por terminación de su periodo de encargo, conforme a lo establecido en el Código Urbano para el Estado de Jalisco, la Servidor Público Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba, por renuncia o separación de su cargo por razones ajenas a éste Organismo y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, por terminación de su suplencia.
2. El Jurídico de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, no puede fungir como Órgano de Control Disciplinario de un Ex procurador y de un suplente por las jerarquías establecidas en el organigrama y de la ex servidor público, por ya no pertenecer al mismo.
3. Ahora bien, con base en la recomendación o petición, del cual se desprende que se solicita sean aplicadas las sanciones que prevén los artículos 61, fracción I y 72 de Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, se indica que si bien es cierto que se señalan los nombres de los presuntos responsables de los hechos referidos como irregulares, no se establecen con precisión cual o cuales fueron los hechos en los que incurrieron en alguna violación, ya que los vínculos se deben establecer con precisión y hacer una concatenación de hechos y los ordenamientos legales invocados, de tal suerte que la Contraloría del Estado, debe de indicar que los hechos señalados como observaciones son irregulares; requisito esencial que prevé el contenido del artículo 87 de la misma Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, tal y como se transcribe a continuación:

"Artículo 87. El procedimiento sancionatorio estará sujeto a las siguientes reglas.

I. Conocida una irregularidad por el titular de la entidad pública, le solicitará un informe al servidor público presunto responsable, dándole a conocer los hechos y la conducta sancionable que se le imputa, haciéndole llegar:

- a) Copia del acuerdo en el que se incoe el procedimiento;*
- b) Copia de la denuncia que dio origen al procedimiento;*
- c) La documentación que integra el expediente; y*
- d) Las probanzas ofrecidas por el quejoso en las que funda y motiva sus señalamientos.*

El presunto responsable contará con un término de cinco días hábiles para que produzca por escrito su informe y ofrezca pruebas.

También deberá notificarse a la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios.

Para el desahogo del procedimiento sancionatorio, el titular de la entidad pública podrá apoyarse en el personal que estime conveniente para la correcta prosecución del procedimiento; ello no implica una delegación de facultades, sino simplemente la ayuda en la instrumentación de las actuaciones.



II. Las pruebas ofrecidas por el presunto responsable en el informe, deberán presentarse dentro de los quince días hábiles siguientes a la conclusión del término establecido en la fracción anterior;

III. Transcurrido el término de la fracción que antecede, el titular de la entidad pública, dentro de los quince días hábiles siguientes, señalarán día y hora para la celebración de la audiencia en la que se desahogarán las pruebas ofrecidas y se expresen los alegatos por las partes.

A dicha audiencia se citará al denunciante, a quien se le correrá traslado del informe presentado por el servidor público denunciado; al superior jerárquico de la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios; y al servidor público denunciado.

El desahogo de la audiencia será en el siguiente orden:

- a) Se dará cuenta del acuerdo en el que se establece la incoación del procedimiento sancionatorio;
- b) Se dará lectura al informe que haya presentado el servidor público denunciado, en su caso;
- c) Se recibirán las pruebas en el orden en que se hayan ofrecido y presentado, tanto por el denunciante como las del servidor público presunto responsable;
- d) Se desahogarán las pruebas ofertadas por las partes;
- e) El denunciante y el servidor público presunto responsable expresarán alegatos, los cuales podrán ser formulados en forma verbal o por escrito; y;
- f) Se declarará por visto el asunto, reservándose el titular de la entidad pública los autos para la resolución.

IV. La audiencia referida podrá ser suspendida o prorrogada en los siguientes casos:

- a) Cuando el titular de la entidad pública se encuentre imposibilitado de funcionar por causas de fuerza mayor;
- b) Por el hecho de que alguna autoridad o dependencia no entregue o remita la documentación o constancias que como pruebas haya ofrecido el servidor público presunto responsable;
- c) Por contradicción de dictámenes periciales, encontrándose la necesidad de nombrar un perito tercero en discordia; y
- d) Por la ausencia del servidor público denunciado, de peritos o testigos, siempre que esté motivada por alguna causa justificada.

V. Desahogadas las pruebas y expresados los alegatos, se resolverá dentro de los treinta días naturales siguientes, sobre la existencia o inexistencia de responsabilidad, imponiendo al infractor, en su caso, las sanciones administrativas correspondientes. La resolución deberá notificarse de forma personal al servidor público procesado, al superior jerárquico, al órgano encargado del registro de sanciones disciplinarias en caso de inhabilitación y al denunciante, dentro de las setenta y dos horas siguientes al momento en que se pronuncie la resolución. Las resoluciones que impongan sanciones deberán ser adjuntadas al expediente personal del servidor público para sus antecedentes disciplinarios;

VI. Si de la denuncia se desprende que no existen elementos suficientes para resolver o se descubre que existen algunos que impliquen nueva responsabilidad del servidor público denunciado o de otras personas, para mejor proveer, se podrá



disponer la práctica de nuevas diligencias y citar para otra u otras audiencias, así como incoar nuevos procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de los servidores públicos involucrados, de cuyas circunstancias se notificará oportunamente al denunciante a efecto de que emita las observaciones que juzgue convenientes.

De todas las diligencias que se practiquen se levantarán actas circunstanciadas que deberán firmar quienes en ella intervengan. En caso de negativa, se asentará tal circunstancia, sin que esto afecte su valor probatorio."

Concluyendo en este punto, se indica que de dicha transcripción del artículo, se advierte que es requisito para iniciar procedimiento de responsabilidad administrativa, el conocer con exactitud la irregularidad por la autoridad competente, y contar con la documentación de forma fehaciente, a través de la cual se pueda evidenciar la irregularidad y motive el procedimiento que se ordena, por lo que al requerir a los presuntos responsables, conforme a la ley, no sería motivo de recurso alguno en su contra y no habría violación a las formalidades esenciales del procedimiento.

Ante ello se advierte que existe una omisión al no señalar los vínculos derivados de las normativas establecidas y presuntamente violadas por los ahora supuestamente responsables de los hechos irregulares.

Por todo lo anterior se reitera que:

PRIMERO. - NO PROCEDE INICIAR LOS TRAMITES PARA SANCIÓN que dispone el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, lo anterior por que como ya quedó demostrado no existen las evidencias documentales y el vínculo entre las normas supuestamente vulneradas y los hechos que se me imputan.

SEGUNDO. - La Contraloría del Estado, conforme a lo establecido en los artículos 35 y 38 fracción VII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, y 1 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado, es la Dependencia Responsable de aplicar el Derecho Disciplinario de los Servidores Públicos, motivo por el cual nos declaramos imposibilitados por ley para sancionar a dichos ex servidores públicos mencionados con antelación.

TERCERO. - Se me tenga por solventada la observación identificada bajo el número 2, 2.2. del oficio No. DGP/0716/2016, suscrito por esta H. Contraloría del Estado.

Sin otro particular, me despido de Usted, reiterándole la seguridad de mi consideración.

ATENTAMENTE

Guadalajara, Jalisco a 15 de marzo del 2016.

LC.P. LUIS ANTONIO GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
 Director de Administración y Coordinación
 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

JCHO/MMRF

Página 4 de 4



Oficio No. 064/16

 Respuestas al Oficio número:
 DGP/0716/2016

C. MTRO. JUAN JOSÉ BAÑUELOS GUARDADO.
 Contralor del Estado de Jalisco.
 Av. Vallarta 1252, Col. Americana, Guadalajara, Jalisco.
 PRESENTE.

Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y a la vez, se le indica que se recibió su oficio No. DGP/0716/2016, en el que solicita a éste Organismo Público Descentralizado girar instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito.

Cumplimentando lo requerido, se le informa lo siguiente:

43 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

ORGANISMO:	Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.
Tipo de Auditoría:	Financiera Administrativa.
Periodo Revisado:	Del 1º primero de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2014 y del 1º primero de enero al 30 treinta de septiembre de 2015 y eventos posteriores (sic).

OBSERVACIÓN

3. Ley General de Contabilidad Gubernamental.

3.1 El organismo deberá mostrar a este órgano estatal de control una calendarización para la implementación del sistema de contabilidad y registre de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública

Y deberá aplicar una sanción conforme al artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco fracción I o II a los responsables que la originaron por sus actos u omisiones al haber incurrido en la fracción I del artículo 61, de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, 1, 2, 17, 19 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Respuesta:

Respecto a los Estados Financieros y la información financiera (contable y presupuestales), al 31 de diciembre del 2014, se presentará para su aprobación y firma en la primera sesión del Comité de Administración de ésta Procuraduría de Desarrollo Urbano, a efecto de llevar a cabo las acciones correctivas.

En relación a los Estados Financieros y la Información Financiera al 30 de septiembre del 2015, se proporcionan copias simples de la misma.

En relación a la aplicación de la sanción conforme al artículo 61, fracción I y 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, fracciones I y II a los responsables que le originaron por actos u omisiones en los artículos 57 fracción III de la Ley



Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco y los artículos 8, 9 y 33 de la Ley del Presupuesto de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, al respecto se le informa que estamos imposibilitados para proceder conforme a lo peticionado, esto por lo siguiente:

1. Los C.C. Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador, con fecha de ingreso 14/09/11, Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba, Ex Directora de Administración y Coordinación con fecha de ingreso del 16/10/11 al 17/03/15 y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano en los términos del artículo 27 del Código urbano para el Estado de Jalisco, y los cuales son señalados como posibles responsables, ya no laboran en éste Organismo Público Descentralizado, el primero de ellos por terminación de su periodo de encargo, conforme a lo establecido en el Código Urbano para el Estado de Jalisco, la Servidor Público Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba, por renuncia o separación de su cargo por razones ajenas a éste Organismo y el Lic. Pedro de Alba Letipichía, por terminación de su suplencia.
2. El Jurídico de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, no puede fungir como Órgano de Control Disciplinario de un Ex procurador y de un suplente por las jerarquías establecidas en el organigrama y de la ex servidor público, por ya no pertenecer al mismo.
3. Ahora bien, con base en la recomendación o petición, del cual se desprende que se solicita sean aplicadas las sanciones que preveén los artículos 61, fracción I y 72 de Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, se indica que si bien es cierto que se señalan los nombres de los presuntos responsables de los hechos referidos como irregulares, no se establecen con precisión cual o cuales fueron los hechos en los que incurrieron en alguna violación, ya que los vínculos se deben establecer con precisión y hacer una concatenación de hechos y los ordenamientos legales invocados, de tal suerte que la Contraloría del Estado, debe de indicar que los hechos señalados como observaciones son irregulares; requisito esencial que prevé el contenido del artículo 87 de la misma Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, tal y como se transcribe a continuación:

"Artículo 87. El procedimiento sancionatorio estará sujeto a las siguientes reglas.

I. Conocida una irregularidad por el titular de la entidad pública, le solicitará un informe al servidor público presunto responsable, dándole a conocer los hechos y la conducta sancionable que se le imputa, haciéndole llegar:

- a) Copia del acuerdo en el que se incoe el procedimiento;*
- b) Copia de la denuncia que dio origen al procedimiento;*
- c) La documentación que integra el expediente; y*
- d) Las probanzas ofrecidas por el quejoso en las que funda y motiva sus señalamientos.*

El presunto responsable contará con un término de cinco días hábiles para que produzca por escrito su informe y ofrezca pruebas.

También deberá notificarse a la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios.

Para el desahogo del procedimiento sancionatorio, el titular de la entidad pública podrá apoyarse en el personal que estime conveniente para la correcta prosecución del procedimiento; ello no implica una delegación de facultades, sino simplemente la ayuda en la instrumentación de las actuaciones.



II. Las pruebas ofrecidas por el presunto responsable en el informe, deberán presentarse dentro de los quince días hábiles siguientes a la conclusión del término establecido en la fracción anterior;

III. Transcurrido el término de la fracción que antecede, el titular de la entidad pública, dentro de los quince días hábiles siguientes, señalarán día y hora para la celebración de la audiencia en la que se desahogarán las pruebas ofrecidas y se expresen los alegatos por las partes.

A dicha audiencia se citará al denunciante, a quien se le correrá traslado del informe presentado por el servidor público denunciado; al superior jerárquico de la dependencia en la que el presunto responsable preste sus servicios; y al servidor público denunciado.

El desahogo de la audiencia será en el siguiente orden:

- a) Se dará cuenta del acuerdo en el que se establece la incoación del procedimiento sancionatorio;
- b) Se dará lectura al informe que haya presentado el servidor público denunciado, en su caso;
- c) Se recibirán las pruebas en el orden en que se hayan ofrecido y presentado, tanto por el denunciante como las del servidor público presunto responsable;
- d) Se desahogarán las pruebas ofertadas por las partes;
- e) El denunciante y el servidor público presunto responsable expresarán alegatos, los cuales podrán ser formulados en forma verbal o por escrito; y;
- f) Se declarará por visto el asunto, reservándose el titular de la entidad pública los autos para la resolución.

IV. La audiencia referida podrá ser suspendida o prorrogada en los siguientes casos:

- a) Cuando el titular de la entidad pública se encuentre imposibilitado de funcionar por causas de fuerza mayor;
- b) Por el hecho de que alguna autoridad o dependencia no entregue o remita la documentación o constancias que como pruebas haya ofrecido el servidor público presunto responsable;
- c) Por contradicción de dictámenes periciales, encontrándose la necesidad de nombrar un perito tercero en discordia; y
- d) Por la ausencia del servidor público denunciado, de peritos o testigos, siempre que esté motivada por alguna causa justificada.

V. Desahogadas las pruebas y expresados los alegatos, se resolverá dentro de los treinta días naturales siguientes, sobre la existencia o inexistencia de responsabilidad, imponiendo al infractor, en su caso, las sanciones administrativas correspondientes. La resolución deberá notificarse de forma personal al servidor público procesado, al superior jerárquico, al órgano encargado del registro de sanciones disciplinarias en caso de inhabilitación y al denunciante, dentro de las setenta y dos horas siguientes al momento en que se pronuncie la resolución. Las resoluciones que impongan sanciones deberán ser adjuntadas al expediente personal del servidor público para sus antecedentes disciplinarios;

VI. Si de la denuncia se desprende que no existen elementos suficientes para resolver o se descubre que existen algunos que impliquen nueva responsabilidad del servidor público denunciado o de otras personas, para mejor proveer, se podrá



disponer la práctica de nuevas diligencias y, citar para otra u otras audiencias, así como incoar nuevos procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de los servidores públicos involucrados, de cuyas circunstancias se notificará oportunamente al denunciante a efecto de que emita las observaciones que juzgue convenientes.

De todas las diligencias que se practiquen se levantarán actas circunstanciadas que deberán firmar quienes en ella intervengan. En caso de negativa, se asentará tal circunstancia, sin que esto afecte su valor probatorio."

Concluyendo en este punto, se indica que de dicha transcripción del artículo, se advierte que es requisito para iniciar procedimiento de responsabilidad administrativa, el conocer con exactitud la irregularidad por la autoridad competente, y contar con la documentación de forma fehaciente, a través de la cual se pueda evidenciar la irregularidad y motive el procedimiento que se ordena, por lo que al requerir a los presuntos responsables, conforme a la ley, no sería motivo de recurso alguno en su contra y no habría violación a las formalidades esenciales del procedimiento.

Ante ello se advierte que existe una omisión al no señalar los vínculos derivados de las normativas establecidas y presuntamente violadas por los ahora supuestamente responsables de los hechos irregulares.

Por todo lo anterior se reitera que:

PRIMERO. - NO PROCEDE INICIAR LOS TRAMITES PARA SANCIÓN que dispone el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, lo anterior por que como ya quedó demostrado no existen las evidencias documentales y el vínculo entre las normas supuestamente vulneradas y los hechos que se me imputan.

SEGUNDO. - La Contraloría del Estado, conforme a lo establecido en los artículos 35 y 38 fracción VII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, y 1 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado, es la Dependencia Responsable de aplicar el Derecho Disciplinario de los Servidores Públicos, motivo por el cual nos declaramos imposibilitados por ley para sancionar a dichos ex servidores públicos mencionados con antelación.

TERCERO. - Se me tenga por solventada la observación identificada bajo el número 3, 3.1 del oficio No. DGP/0716/2016, suscrito por esta H. Contraloría del Estado.

Anexos:

(Anexo 1.) Copia de los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2015, se proporcionan copias.

Sin otro particular, me despido de Usted, reiterándole la seguridad de mi consideración.

ATENTAMENTE

Guadalajara, Jalisco a 15 de marzo del 2016.

LC.P. LUIS ANTONIO GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
 Director de Administración y Coordinación
 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

JCHO/MMRF