

1928

OFICIO No. DGP/0716/2016

OFICIO DE ENVIO DE INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORIA Y CEDULA DE OBSERVACIONES

Procuraduría de Desarrollo  
Guadalajara, Jalisco, 10 de Febrero de 2016.

Abogado Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano  
Mariano Azuela No. 23  
Colonia Arcos Vallarta, C.P. 44600  
Guadalajara, Jalisco.

10 MAR. 2016 13:37 hrs  
Claudia  
**DIRECCIÓN JURÍDICA**  
con anexos

En relación con nuestro oficio **DGP/5643/2015**, de fecha **01 de Octubre de 2015**, con el cual se dio inicio a la auditoria a la **Procuraduría de Desarrollo Urbano**, a su digno cargo por el periodo del **01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores**, por este conducto, y con fundamento en lo señalado por el artículo 38 fracción I, II, IV y VI, XII y XV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, así como por el artículo 6° fracciones I, XIV y XXII del Reglamento Interior de la Contraloría, ambos ordenamientos del Estado de Jalisco, le informo el resultado de la auditoria en comento, en la que se determinaron **43 (cuarenta y tres)** observaciones las cuales se detallan en los anexos que se incluyen como sigue:

RUBROS REVISADOS	DOCUMENTOS
1. Normatividad	Página de la 1 a la 2/43
2. Presupuesto	Página de la 3 a la 4/43
3. Ley General de Contabilidad Gubernamental	Página de la 5 a la 6/43
4. Dictamen	Página de la 7 a la 7/43
5. Comité de Administración	Página de la 8 a la 8/43
6. Cuentas por Cobrar	Página de la 9 a la 10/43
7. Inventarios	Página de la 11 a la 11/43
8. Activos	Página de la 12 a la 14/43
9. Programa Anual de Adquisiciones	Página de la 15 a la 15/43
10. Egresos	Página de la 16 a la 26/43
11. Personal	Página de la 27 a la 28/43
12. Matriz de Indicadores de Resultados	Página de la 29 a la 29/43
13. Dictámenes	Página de la 30 a la 42/43
Recomendaciones	Página de la 43 a la 43/43

Respecto a las observaciones que le conciernen a los funcionarios que actualmente se desempeñan en la Entidad a su digno cargo, le solicito girar sus apreciables instrucciones a fin de que se proceda a la aclaración y/o solventación de las observaciones de mérito, para lo cual se le otorga un plazo de **15 (quince)** días hábiles, contados a partir del día siguiente de la recepción del presente.

En el caso de que el o los probables responsables sean ex servidores públicos, en coordinación con esta dependencia, se deberá notificar por conducto del Organismo a los presuntos responsables de dichas observaciones, para que en el mismo plazo antes señalado, emitan su respuesta y justificación a las mismas, dándole la oportunidad de que obtenga la información y documentación que requiera, a efecto de que se encuentre en la posibilidad de dar contestación a los señalamientos preliminares que le ha hecho este Órgano Estatal de Control

Por lo que una vez que se practique la notificación a los presuntos responsables de dichas observaciones, el Organismo deberá recabar su respuesta y justificación correspondiente y remitirlas este Órgano de Control.

En este orden de ideas, le ratifico que el acto de notificación, lo deberá realizar el Organismo de acuerdo con lo establecido en el Capítulo Octavo de la Ley de Procedimiento Administrativo del Estado, observándolo estrictamente; y se deberá informar a este órgano de Control la fecha en que se lleve a cabo dicha notificación, lo anterior atendiendo lo establecido en el Artículo 61 Fracción XVII de la Ley de Responsabilidades del Estado de Jalisco y sus Municipios, porque dicha fecha determina el momento en que se termina el plazo para solventar las observaciones

Sin más por el momento, hago propicia la oportunidad para reiterarle las seguridades de mi distinguida consideración.

Atentamente  
"Sufragio Efectivo. No Reelección."

Mtro. Juan José Bañuelos Guardado  
Contralor del Estado

C.P. Lic. Genaro Muñoz Padilla. Director General de Control y  
Contraloría del Estado.

GMP/ANM/MBAMMAGA

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO PROCURADURÍA DESARROLLO URBANO	
13 FEB 2016	
129	102-0431
Evaluación a Organismos Paraestatales de la Contraloría del Estado	



**JALISCO**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
PODER EJECUTIVO

Contraloría del Estado

11:56 AM  
Pedro de Alba  
22-02-16



Procuraduría de Desarrollo Urbano

17 FEB. 2016

Sandra 11:30 hrs  
ADMINISTRACIÓN

19/feb/16  
alejandra  
10:30

GOBIERNO DE JALISCO  
PODER EJECUTIVO  
CONTRALORIA DEL ESTADO

17 FEB. 2016

**DESPACHADO**

OFICIALÍA DE PARTES



Av. Vallarta 1252  
Col. Americana, C.P. 44160  
Guadalajara, Jalisco, México  
Tels. 01 (33) 3668 1633  
01 (33) 4739 0104



Contraloría del Estado

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

Guadalajara, Jal. 10 de Febrero de 2016

Procuraduría de Desarrollo Urbano

Rubros Auditados:

1. Normatividad
  2. Presupuesto
  3. Ley General de Contabilidad Gubernamental
  4. Dictamen
  5. Comité de Administración
  6. Cuentas por Cobrar
  7. Inventarios
  8. Activos
  9. Programa Anual de Adquisiciones
  10. Egresos
  11. Personal
  12. Matriz de Indicadores de Resultados
  13. Dictámenes
- Recomendaciones

Período Revisado:

Por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

I.- ANTECEDENTES

Fundamentos legales artículos 38 fracciones I, II, IV, XII y XV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; 1°, 2° fracción IV, 4°, 6° fracciones XIV, XXI y XXII; 23 fracciones I y II, IX y XVIII del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado.

II.1 PERÍODO

**Procuraduría de Desarrollo Urbano**, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 y eventos posteriores.

II.2 OBJETIVO

Comprobar la utilización adecuada y eficiente de los recursos financieros, materiales, humanos y de cualquier otra índole, verificando además, el estricto apego a la normatividad vigente.

II.3 ALCANCE APLICADO A LA REVISION

La revisión se efectuó sobre la base de pruebas selectivas cuando se consideró conveniente y se sujetó a los siguientes rubros:

1. Normatividad
  2. Presupuesto
  3. Ley General de Contabilidad Gubernamental
  4. Dictamen
  5. Comité de Administración
  6. Cuentas por Cobrar
  7. Inventarios
  8. Activos
  9. Programa Anual de Adquisiciones
  10. Egresos
  11. Personal
  12. Matriz de Indicadores de Resultados
  13. Dictámenes
- Recomendaciones



Contraloría del Estado

## II.4 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

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

Principales procedimientos de auditoría aplicados:

Se comprobó y verificó que la operación y funcionamiento se realizaron de acuerdo a las atribuciones y lineamientos normativos aplicables.

## III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Determinándose **11 (Once)** Observaciones consideradas **relevantes**:

### OBSERVACION:

**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)

### FUNDAMENTO:

**6.1** Riesgo de daño patrimonial e Incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Público 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.

### OBSERVACION:

**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 localizo 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

### FUNDAMENTO:

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

### OBSERVACION:

**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 mas al saldo del deudor.

### FUNDAMENTO:

**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 Público del Estado de Jalisco.

### OBSERVACION:

**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

### FUNDAMENTO:

**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 Público del Estado de Jalisco.



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/0716/2016

**OBSERVACION:**

**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.

**FUNDAMENTO:**

**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 de Estado de Jalisco.

**OBSERVACION:**

**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

**FUNDAMENTO:**

**10.6** Riesgo de Daño Patrimonial e incumplimiento al artículo 61 fracciones I, III de la Ley De Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

**OBSERVACION:**

**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

**FUNDAMENTO:**

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

**OBSERVACION:**

**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 III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

**FUNDAMENTO:**

**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.

**OBSERVACION:**

**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"**).

**FUNDAMENTO:**

**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.**

**OBSERVACION:**

**10.11** Se erogaron 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

**FUNDAMENTO:**

**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 Publico del Estado de Jalisco y artículo 61 Fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos de Estado de Jalisco.



Contraloría del Estado

OFICIO No. DGP/0716/2016

**OBSERVACION:**

**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.

**FUNDAMENTO:**

**11.2** Daño patrimonial e inobservancia al artículo 9 de la Ley de Austeridad y Ahorro del Estado de Jalisco y sus Municipios, así como a la recomendación establecida en el oficio SECAD/DGADP/DAS/OFS/00835/2013, y al artículo 61 fracción I y XXXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

**IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL**

El desapego de la normatividad gubernamental, y deficiencias de Control Interno originó que se presentaran fallas en el desarrollo de la actividad del Organismo.

Por lo anterior, esta Contraloría considera necesario que se implementen las acciones tendientes a solventar observaciones y adoptar las recomendaciones acordadas con el fin de establecer y/o modificar los controles necesarios.

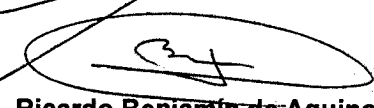
Por último, deberán emprender las acciones legales que correspondan en contra de los servidores públicos responsables.

Atentamente

"Sufragio Efectivo. No Reelección"

  
**Lic. Genaro Muñoz Padilla**  
Director General de Control y Evaluación  
a Organismos Paraestatales

  
**L.C.P. Angélica Muñoz Marquez**  
Coordinador de Seguimiento

  
**Lic. Ricardo Benjamín de Aquino Medina**  
Supervisor de Auditores

  
**L.C.P. Miguel Ángel Gillo Alcántar**  
Supervisor de Auditores

  
**L.C.P. Ana Rosa Serrano López**  
Prestadora de Servicios Profesionales

  
**Mtro. Jesús Arturo Padilla Flores**  
Auditor

  
**L.C.P. Julia Velázquez Sánchez**  
Auditor

  
**C.P. Cristina Flores Ibarra**  
Prestadora de Servicios Profesionales

  
**Lic. Gabriela Saavedra Sánchez**  
Prestadora de Servicios Profesionales

  
**Lic. Christian Raúl Ascencion Díaz**  
Prestador de Servicios Profesionales

  
**L.C.P. Patricia Muñoz Arceo**  
Auditor

GMP/AMM/RBAM/MAGA



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

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.
Periodos Revisados:	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 Y EFECTO

#### 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 de Jalisco, 31 del **Reglamento Interno** de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del 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:

**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:

**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;

**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 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 Incumplimiento 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 y 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

1.1 Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

1.1 El Titular del organismo y presidente del Comité de Administración, deberá señalar fecha compromiso con este órgano estatal de control para realizar las modificaciones correspondientes y establecer en su **Reglamento Interno** las **atribuciones y funcionamiento** del **Comité de Administración** como su 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).

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

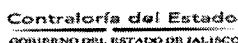
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Reviso  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



OBSERVACIÓN Y EFECTO
....continua Normatividad (Manual de uso de Vehículos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano).
<p>1.2 No se localizó Manual de uso 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:</p> <p><b>Artículo 21.</b> El Procurador de Desarrollo Urbano ejercerá las siguientes facultades:</p> <p><b>XI.</b> Expedir los Manuales de Organización y Procedimientos, acuerdos, circulares, instructivos, bases, así como <b>dictar las normas necesarias para la adecuada administración, operación y funcionalidad del organismo;</b></p> <p><b>Artículo 61. Fracción I.</b> Cumplir con la máxima diligencia el servicio que le sea encomendado, <b>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;</b></p> <p><b>Efecto:</b></p> <p>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.</p>
<b>PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).</b>
<p>1.2 Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco.</p> <p>Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15</p>
<b>RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</b>
<p>1.2 EL ORGANISMO DEBERA ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO CON ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA ELABORAR E IMPLEMENTAR UNA NORMA QUE REGULE EL USO DE VEHÍCULOS DE LA PROCURADURIA DE DESARROLLO URBANO.</p>
<b>COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</b>
<p>FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</p>

**Lic. Genaro Muñoz Padilla**  
 Jefe del Departamento de Control y Evaluación  
 de la Gestión de los Recursos Humanos

**L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

**Abogado. Pedro de Alba Letipicha**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

**L.C.P. Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 del 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:

*Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco*

**Capítulo II. Organismos Públicos Descentralizados**

**Artículo 57.** La Junta de Gobierno tiene las siguientes atribuciones:

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 Secretaría u otros órganos de control al 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 forma 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 efectuará 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 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, 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:

I. 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 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 presupuesto 2014 aprobado".

**Efecto:**

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

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

2.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15

Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

2.1 EL ORGANISMO POR EL HECHO CONSUMADO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES EN LOS ARTICULOS 57 FRACCIÓN III DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE JALISCO Y LOS ARTICULOS 8, 9 Y 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO DE CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE JALISCO, Y AL ARTICULO 61 FRACCIÓN I DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE APRUEBEN SU PRESUPUESTO DE EGRESOS Y ASI EVITAR LA REINCIDENCIA DE ANOMALÍAS COMO LA OBSERVADA.

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

Elaboró  
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angelica Muñoz Márquez  
Coordinadora de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Presupuestos (Ejercicio 2015).

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 57 fracción 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 39 fracción 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 de la legislación 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:

III. **Aprobar** el proyecto de Presupuesto de Egresos del Organismo, su plantilla de personal y el clasificador por objeto del 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 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 de Presupuesto de Egresos del Estado se integrará con los documentos que se refieren a:

**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 artículos 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 público del Estado de Jalisco, y al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

2.2 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15

Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

2.2 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL, LA PLANTILLA APROBADA POR SU ÓRGANO MÁXIMO DE GOBIERNO.

CASO CONTRARIO, EL ORGANISMO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES EN LOS ARTICULOS 57 FRACCIÓN III DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE JALISCO Y LOS ARTICULOS 29, 33 Y 39 FRACCIÓN XII Y XIII DE LA LEY DE PRESUPUESTO DE CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE JALISCO, Y AL ARTICULO 61 FRACCIÓN I DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE CUANDO SOMETAN A APROBACION SU PRESUPUESTO DE EGRESOS TAMBIEN INCLUYAN LA PLANTILLA DE PERSONAL Y ASI EVITAR LA REINCIDENCIA DE ANOMALÍAS COMO LA OBSERVADA.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 Notas 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:**

- Estado de situación financiera;
- Estado de variación en la hacienda pública;
- Estado de cambios en la situación financiera;
- Informes sobre pasivos contingentes;
- Notas a los estados financieros;
- Estado analítico del activo;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las siguientes clasificaciones.

**-Armonización:** la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a 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) que dice:

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)

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

3.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (*para su atención y seguimiento*).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

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 ESPECIFICA LAS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS Y CONTABLES DERIVADAS DE LA GESTIÓN PÚBLICA.

Y DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES AL HABER INCURRIDO EN LA FRACCION I DEL ARTICULO 61 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO Y EN LOS ARTICULOS 1, 2, 17, 19 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

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

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcántar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

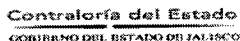
OBSERVACIÓN Y EFECTO
<p>.....continúa Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>3.2 Al 30 de septiembre del 2014, la Procuraduría de Desarrollo Urbano; <b>no ha emitido su Manual de Contabilidad, para la Armonización del Sistema Contable de conformidad a lo establecido en los artículos 20 y 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental</b> que dicen:</p> <p><b>Artículo 20.-</b> Los entes públicos deberán contar con manuales de contabilidad, así como con otros instrumentos contables que defina el consejo.</p> <p><b>Artículo 21.-</b> 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 confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permitirá ser reconocida e interpretada por especialistas e interesados en la finanzas públicas.</p> <p><b>Nota:</b> 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".</p> <p><b>Manuales de contabilidad:</b> 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;</p> <p><b>Efecto:</b></p> <p>3.2 Carecen de elementos técnicos y normativos para la armonización del sistema contable e incumplimiento en los artículos 20 y 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>
<p><b>PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).</b></p> <p>3.2 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15. Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).</p>
<p><b>RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</b></p> <p>3.2 EL ORGANISMO DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL UNA CALENDARIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DEL MANUAL DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD TAL COMO LO ESTABLECE LA NORMATIVIDAD SEÑALADA.</p> <p>Y DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES AL HABER INCURRIDO EN LA FRACCION I DEL ARTICULO 61 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO ARTÍCULOS 20 Y 21 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</p> <p>ASI MISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA QUE DICHO MANUAL CONTENGA TODA LA NORMATIVA QUE PREVEE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.</p>
<p><b>COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</b></p>
<p><b>FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</b></p>

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gillo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado


Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



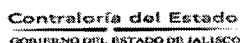
OBSERVACIÓN Y EFECTO	
<b>4. Dictamen Despacho Externo 2014.</b>	
<p><b>4.1</b> La Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado <u>no proporcionó copia de los Estados Financieros Dictaminados 2014</u>, cada anualidad por contador público externo, contraviniendo lo dispuesto en el artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco, ordenamiento legal que impone a los organismos públicos descentralizados (como es la PRODEUR), la obligación siguiente:</p> <p><i>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.</i></p> <p><b>Los organismos públicos descentralizados, fideicomisos públicos y empresas de participación estatal, <u>están obligados a:</u></b></p> <p><b>Remitir sus <u>estados financieros dictaminados</u>, 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.</b></p> <p><b>Efecto:</b></p> <p><b>4.1</b> Incertidumbre en la representatividad de las cifras en estados financieros e Incumplimiento al artículo 96 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.</p>	
<b>PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).</b>	
<p><b>4.1</b> Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15</p> <p><b>Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.-</b> Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.</p> <p><b>Lic. Pedro de Alba Letipichía –</b> Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, <i>(para su atención y seguimiento).</i></p>	
<b>RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</b>	
<p><b>4.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ EVIDENCIAR ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS 2014, CASO CONTRARIO EL ORGANISMO (PROCURADOR) DEBERÁ APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCIÓN I ó II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES EN CONTRAVENCIÓN A LOS ARTICULO 96 DE LA LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL ESTADO DE JALISCO Y ARTICULO 61 FRACCIONES I DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.</b></p> <p><b>ASIMISMO EL ORGANISMO DEBERA TOMAR LAS MEDIADAS NECESARIAS PARA NO RECAER EN LO OBSERVADO.</b></p>	
<b>COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)</b>	
<p><b>FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN</b></p>	

~~L.C.P. Miguel Angel Gildo Alcantar~~  
Supervisor de Auditores

**Abogado. Pedro de Alba Letipicha**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

  
Revisó

**L.C.P. Angélica Muñiz Márquez**  
Coordinador de Seguimiento



OBSERVACIÓN Y EFECTO	
<b>5. Comité de Administración</b>  <b>5.1</b> 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: <i>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></i>	
<b>Efecto:</b> <b>5.1</b> 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.	
PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).	
<b>5.1</b> Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. <b>Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15</b> Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, <i>(para su atención y seguimiento).</i>	
RECOMENDACIÓN O PETICIÓN	
<b>5.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ PROPORCIONAR EVIDENCIA DE LAS REUNIONES CELEBRADAS (EJERCICIO 2014 Y DEL PERIODO DE ENERO A JULIO DE 2015) TAL COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 58 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO.</b>  <b>CASO CONTRARIO EL ORGANISMO POR EL HECHO CONSUMADO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES EN LOS ARTICULOS 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.</b>  <b>ASI MISMO EI ORGANISMO DEBERA TOMAR LAS MEDIADAS NECESARIAS PARA NO RECAER EN LO OBSERVADO POR LO QUE DEBERÁ TENER EN CUENTA LO SEÑALADO EN SUS ARTÍCULOS 56, 57 Y 58 QUE NORMA A LOS ÓRGANOS MÁXIMOS DE GOBIERNO DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DECENTRALIZADOS.</b>	
COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)	
FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN	

**L.C.P. Miguel Angel Gildo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

**L.C.P. Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinadora de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

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

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 Público del Estado de Jalisco y al Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y artículo 61 Fracciones I y III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Gobierno 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".

**Artículo 36** "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".

**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;

Además debieron apegarse a las exigencias de la Ley de Contabilidad Gubernamental en su artículo cuarto transitorio fracción III que dice que los entes públicos deberán entre otras obligaciones, efectuar los registros contables del patrimonio y su valuación a más tardar el 31 de diciembre de 2012. Por lo que debieron y deberán depurar sus cifras para cumplir con el postulado básico de revelación suficiente:

Los Estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

No.	No. de Cuenta	Nombre	Concepto	Importe	Fecha de Ingreso	Saldo al 30/09/15	Antigüedad
1	1-1-2-3-0002-0000	Irwing Gerardo Monroy Ramírez 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	jun-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	Carlos 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	Carlos Ivan Rodríguez González	Viáticos Varios	23,168.63	may-14	23,168.63	4 meses
Total				\$ 199,421.39			

#### Efecto:

i.1 Riesgo de daño patrimonial e Incumplimiento al artículo 89 de la Ley de Presupuesto y Contabilidad y Gasto Público 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.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

6.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.  
Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco. (para su atención y seguimiento).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

6.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ REMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL UN PROGRAMA DE RECUPERACIÓN DE LOS IMPORTES CITADOS EN LA OBSERVACIÓN Y/O LOS DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN LOS GASTOS.

EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS; LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

**POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.**

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

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continua 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 Público 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".

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".

No. Observación	No. 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 Aquinaga 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 Santa cruz	- 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 Público del Estado de Jalisco y Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

6.2 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco. (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

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.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Atcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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, 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.

##### Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado

**Artículo 28.-** Las dependencias, organismos auxiliares y paraestatales, 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
		<b>\$1,782,844.73</b>

#### Efecto:

7.1 Efectos 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

7.1 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

7.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ EVIDENCIA DEL INVENTARIO FÍSICO REALIZADO AL 31-12-14, CUYOS IMPORTES DEBERÁN ESTAR REFLEJADOS EN CONTABILIDAD Y AMBOS IMPORTES CONCILIADOS CON REGISTRO CONTABLE

CASO CONTRARIO EL ORGANISMO (PROCURADOR) POR EL HECHO CONSUMADO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES EN LOS ARTÍCULOS 27 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y ARTICULO 28 DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

ASI MISMO EL ORGANISMO DEBERA TOMAR LAS MEDIADAS NECESARIAS PARA NO RECAER EN LO OBSERVADO.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 concurran en cada caso, la enajenación, donación, transferencia, permuta o destrucción.

Nº	Marca	Submarca	modelo	Placas	CL	Nº Serie
1	NISAN	T SURU GS1 SEDAN	2001	HZS-7406	4	3N1EB31SX2K423121
2	CHRYSLER	GRAAN 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

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

8.1 C. María Guadalupe de los Dolores Luna Huerta., Jefe de Oficina de Patrimonio de la Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo (Del 16-02-01 al 15-03-15).

C. Juan José Sánchez Torres. Jefe de Oficina de Patrimonio de la Dirección de Gestión, Patrimonio y Apoyo Operativo ( Del 01-05-2015 a la fecha). (para su atención y seguimiento).

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

8.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) EN EL ÁMBITO DE SUS ATRIBUCIONES DEBERÁ REALIZAR LA INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA RESPECTO A LAS UNIDADES QUE SE CONTIENEN EN LA OBSERVACIÓN Y/O DE RESULTAR ECONÓMICAMENTE NO CONVENIENTE PROCEDERÁ A PRESENTAR A ESTE ORGANO DE ESTATAL DE CONTROL DOCUMENTACIÓN QUE CORROBORE EL AVANCE DEL PROCESO DE BAJA APLICANDO LA NORMATIVIDAD VIGENTE QUE A ESTA PROCEDA.

Y DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS O OMISIONES AL HABER INCURRIDO AL NUMERAL 6 DE LAS MEDIDAS INMEDIATAS DE AUSTERIDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y ARTICULOS 31 Y 32 DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO EN LA FRACCION I DEL ARTICULO 61 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

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

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gáido Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continua Activo Fijo(Pago de Seguros a Vehículos)

1.2 No se localizaron acciones para el reintegro de la prima no devengada de 6 (seis) meses (Julio a Diciembre de 2015); ya que se localizo 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 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		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.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

8.2 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba – Ex Director de Administración y Coordinación del 16-10-11 al 17-03-15  
Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).


#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN


2 EL ORGANISMO DEBERÁ HACER LAS ACLARACIONES PERTINENTES Y EVIDENCIAR DOCUMENTALMENTE LAS GESTIONES PARA EL REINTEGRO DE LAS PRIMAS DE SEGURO PAGADA Y NO DEVENGADAS POR LOS 6 (SEIS) MESES (JULIO A DICIEMBRE DE 2015); Y DE NO SER SUFICIENTEMENTE SATISFACTORIO CALCULAR EL DAÑO PATRIMONIAL Y EXIGIR EL REEMBOLSO AL RESPONSABLE PARA RECUPERAR LOS IMPORTES SEÑALADOS.

ASÍMISMO; SE DEBERÁ INSTRUIR AL PERSONAL RESPONSABLE PARA QUE EN LO SUCESIVO SE IMPLEMENTEN LAS ACCIONES PROCEDENTES QUE EVITEN LA RECURRENCIA DE ESTA OBSERVACIÓN.

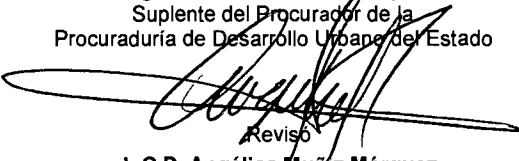
#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

  
L.C.P. Miguel Ángel Glido Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

..... continúa Activo (Equipo de Transporte Vehículo robado).

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 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 Secretaría 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 I, Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

8.3 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.  
Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, **(para su atención y seguimiento).**

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

1.3 EL ORGANISMO DEBERA PRESENTAR 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.

ASIMISMO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LE LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES AL 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.

ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LA PRATICA DE ESTA ACCION Y EN ADELANTE DEBERA APEGARSE A LA REGLAMENTACION QUE LES APLICA.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 señala:

**"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 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

9.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex Procurador de Desarrollo Urbano del Estado, del 14-09-11 al 13-09-15.

Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba – Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

9.1 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ PROPORCIONAR A ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES POR LOS EJERCICIOS FISCALES 2014 Y 2015.

CASO CONTRARIO POR EL HECHO CONSUMADO EL ORGANISMO Y/O SU ÓRGANO MAXIMO DE GOBIERNO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES QUE CONTRAVIENEN LO DISPUESTO EN LOS ARTICULOS 8 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ESTADO DE JALISCO Y 61 FRACCIONES I DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

ASIMISMO EI ORGANISMO DEBERA TOMAR LAS MEDIADAS NECESARIAS PARA NO RECAER EN LO OBSERVADO.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Gerardo Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

Elaboró  
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO

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.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.1 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba – Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.  
Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.1 EL ORGANISMO DEBERÁ REALIZAR LA CORRECCION CONTABLE EN SUS ESTADOS FINANCIEROS Y EVIDENCIAR LA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE A ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL.

ASIMISMO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I o II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS O OMISIONES AL HABER INCURRIDO AL ARTICULO 89 DE LA LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL ESTADO DE JALISCO.

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

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continua Egresos (Cuenta 5.1.3.5-0005 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 Voyager (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 articulo 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 I 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 Voyager (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 articulo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.2 Lic. Alma Patricia Calleros Nuño.- Ex Subdirector de Recursos Financieros y Contabilidad del 16/06/14 al 30/09/15.  
Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.  
Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.2 EL ORGANISMO EN EL ÁMBITO DE SUS ATRIBUCIONES DEBERÁ REALIZAR LA INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA Y PRESENTAR A ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL SU SOPORTE DOCUMENTAL DEL PROVEEDOR QUE REALMENTE EXPEDIO EL CHEQUE ROBERTO LÓPEZ ORTIZ; Y/O HACER ACLARACION AL RESPECTO.

ASI MISMO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS O OMISIONES AL HABER INCURRIDO AL ARTÍCULO ARTICULO 89 DE LA LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL ESTADO DE JALISCO Y ARTICULO 61 FRACCION I DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

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

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñiz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado  
  
Revisó  
L.C.P. Angélica Muñiz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

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

**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 mas 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: "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".*

Movimiento auxiliar del 01/01/14 al 31/12/14. (1-1-2-3-0047-0000) Roberto Oswaldo Gutiérrez Cruz				Movimiento auxiliar del 01/01/14 al 31/12/14. (5-1-3-7-0003-0000) Viáticos en el País.			Diferencia entre cheque y registro en deudores
Fecha	No.	Beneficiario	Importe (cargo)	Fecha	No.	Importe (abonado)	
27/11/2014	3208	Roberto Oswaldo Gutiérrez Cruz	\$600.00	28/11/2014	D-53	\$6,000.00	<b>\$5,400.00</b>

#### 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**10.3 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.**- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

**Lic. Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, *(para su atención y seguimiento)*.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

**10.3 EL ORGANISMO EN EL ÁMBITO DE SUS ATRIBUCIONES DEBERÁ REALIZAR LA INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA Y PRESENTAR A ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL EL REINTEGRO DEL DAÑO O BIEN LA RECLASIFICACION SUBSANANDO EL ERROR CONTABLE.**

CASO CONTRARIO DEBERÁ 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 EL ARTÍCULO 36 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 89 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL ESTADO DE JALISCO.

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

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
**Lic. Genaro Muñoz Padilla**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

**L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

**Abogado. Pedro de Alba Letipichia**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

**L.C.P. Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continua 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 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".

**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".

**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".

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 país	\$ 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**10.4 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.**- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

**L.C.P. Alma Patricia Calleros Nuño.**- Ex subdirector de Recursos Financieros y Contabilidad Fecha de Ingreso del 16/06/2014 al 30/09/15

**Lic. Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, **(para su atención y seguimiento)**.

**Roberto Oswaldo Gutiérrez Cruz** (Jefe de Departamento de regulación y ordenamiento de los centros de población. (Del 16-08-2014 a la fecha)

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

**10.4 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE JUSTIFIQUEN LAS EROGACIONES Y REGISTROS EFECTUADOS, CASO CONTRARIO EVIDENCIAR EL REINTEGRO DEL RECURSO POR LOS \$ 6,340.00.**

**EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS; LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.**

**POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.**

**ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LO OBSERVADO.**

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó

Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

....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 conlleva 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:

**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;

**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.

(Ver Anexo No. 1)

#### 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 de Estado de Jalisco.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**10.5 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador** de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. **Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15**  
**Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado** en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, **(para su atención y seguimiento).**

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

**10.5 EL ORGANISMO (ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA FÉLIX) DEBERA HACER LAS ACLARACIONES PERTINENTES Y ACREDITAR BAJO QUE NORMATIVIDAD REALIZO LAS EROGACIONES, ASI COMO EVIDENCIAR FISICAMENTE LOS LIBROS SEÑALADOS EN LA OBSERVACIÓN, CASO CONTRARIO DEBERA REINTEGRARA EL IMPORTE DE \$71,549.38 POR LA ADQUISICION DE 298 (DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO) LIBROS.**

**EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS; LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.**

**POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.**

**ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LA PRATICA DE ESTA ACCION Y EN ADELANTE DEBERA APEGARSE A LA REGLAMENTACION QUE LES APLICA.**

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

**FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN**

Autorizó  
**Lic. Genaro Muñoz Padilla**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

**L.C.P. Miguel Ángel Gordo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

**Abogado. Pedro de Alba Letipicha**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
**L.C.P. Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinador de Seguimiento



Procuraduría de Desarrollo Urbano  
Calle 14 de Julio y Calle 15 de Septiembre  
Cuarto piso, Edificio de la Procuraduría

Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales  
Procuraduría de Desarrollo Urbano

Observación 10.5  
Página 20 de 43

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

ANEXO No.1

Relación de Libros adquiridos sin justificación y no localizados físicamente

Poliza		Factura		Proveedor	Nombre del libro	Cantidad	Importe
Fecha	Numero	Fecha	Numero				
10-ene-14	Ch- 2359	07-ene-14	GG 1514	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	3	777.00
		10-ene-14	YY 959	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	2	518.00
10-ene-14	Ch 2360	10-ene-14	DD 7275	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	1	259.00
		10-ene-14	CC 3060	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	3	777.00
06-feb-14	CH- 2417	11-feb-14	FC 6559	de Purrúa hermanos y compañía, S	En busca de respuestas	10	2,072.00
07-feb-14	Ch-2421	07-feb-14	II 2785	Librerías Gonvil SA de CV	Análisis territorial del turismo y planificación de destinos tur.	1	419.68
		07-feb-14	LL 5506	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	5	1,295.00
07-feb-14	Ch-2422	07-feb-14	FC 5757	Librería de Purrúa hermanos y compañía, SA de CV	triunfo de las ciudades, el Glaeser, Edward	18	4,421.70
20-feb-14	Ch- 2460	20-feb-14	TFA 313858	sanborn hermanos, SA	En busca de respuestas	3	777.00
24-feb-14	Ch- 2471	04-feb-14	211	GOOGOL, SA de CV	Libro calendario matematico	20	4,800.00
04-mar-14	Ch 2495	04-mar-14	G 20025	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	7	1,813.00
10-mar-14	Ch 2514	10-mar-14	G 20063	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	4	1,036.00
13-mar-14	Ch 2526	13-mar-14	AI 3749	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	4	1,036.00
		13-mar-14	AI 3750	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	2	518.00
26-mar-14	Ch 2555	26-mar-14	G 20284	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	4	1,036.00
27-mar-14	Ch 2563	13-mar-14	Jal 5916	casa de la cultura jurídica de Guadalajara Jal.	Clinicas de derechos humanos	6	360.00
01-abr-14	Ch 2572	31-mar-14	G 20356	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	5	1,873.00
		09-abr-14	16723	de Purrúa hermanos y compañía, S	Nueva Ley de amparo	3	1,290.00
10-abr-14	Ch 2601	09-abr-14	16730	de Purrúa hermanos y compañía, S	Nueva Ley de amparo	3	1,161.00
		09-abr-14	16728	Librería de Purrúa hermanos y compañía, SA de CV	Nueva juicio de amparo (2) Controversia Constitucional (1)	3	880.00
		25-abr-14	FC 18488	de Purrúa hermanos y compañía, S	Nueva Ley de amparo	2	774.00
25-abr-14	Ch 2613	25-abr-14	G 20614	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	6	1,554.00
		22-abr-14	601456	sanborn hermanos, SA	revistas. Clio, milit, conozca mas etc	8	377.90
		25-abr-14	hh 1678	Librerías Gonvil SA de CV	triunfo de las ciudades, el Glaeser, Edward	1	231.20
		08-abr-14	5971	suprema corte de justicia de la Nación	Clinicas de derechos humanos	9	540.00
		08-abr-14	5965	suprema corte de justicia de la Nación	Clinicas de derechos humanos	5	300.00
12-may-14	Ch 2630	08-may-14	G 20784	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas (3) el triunfo de las ciudades (1)	4	1,066.00
16-may-14	Ch 2649	16-may-14	FC 21381	de Purrúa hermanos y compañía, S	ABC del juicio de amparo (2), Constitución(1), LFT (2), amparo adhesivo(2)	7	1,512.00
20-may-14	Ch 2652	20-may-14	G 20927	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	4	1,036.00
10-jun-14	Ch 2695	09-jun-14	G 21178	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas (6) el triunfo de las ciudades (3)	9	2,421.00
		20-jun-14	G 21298	Librerías Gandhi, SA de CV	El cisne negro	4	1,156.00
20-jun-14	Ch 2718	20-jun-14	G 21299	Librerías Gandhi, SA de CV	El cisne negro (5) en busca de respuestas (5)	10	2,740.00
27-jun-14	Ch 2740	27-jun-14	FC 27972	de Purrúa hermanos y compañía, S	ABC del juicio de amparo (2), LFT(5)	7	1,664.50
30-jun-14	Ch 2742	30-jun-14	G 21414	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	2	518.00
02-jul-14	Ch 2750	01-jul-14	G 21434	Librerías Gandhi, SA de CV	El codigo secreto (4) tu eres Pedro (1)	5	1,031.00
25-jul-14	Ch 2820	24-jul-14	G 21724	Librerías Gandhi, SA de CV	El cisne negro	4	1,156.00
07-oct-14	Ch 3013	06-oct-14	MM 5236	Librerías Gonvil SA de CV	Cisne negro	1	317.34
13-oct-14	Ch-3045	13-oct-14	G 22871	Librerías Gandhi, SA de CV	La imagen de la ciudad, - arquitectura de riesgo y- las disputas en la ciudad	3	1,020.00
		13-oct-14	G 22870	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	10	2,590.00
		23-oct-14	G 23004	Librerías Gandhi, SA de CV	El cisne negro	8	2,312.00
22-oct-14	Ch 3079	23-oct-14	G 23005	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	11	
		23-oct-14	G 23005	Librerías Gandhi, SA de CV	Reurbanización neoliberal	2	4,239.00
		23-oct-14	G 23005	Librerías Gandhi, SA de CV	Las disputas por la ciudad	2	
26-nov-14	Ch 3206	18-nov-14	II 3634	Librerías Gonvil SA de CV	Condominios -real estate education	1	127.20
		18-nov-14	II3633	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	2	518.00
		18-nov-14	10634	Fondo de Cultura economica	El cisne negro	1	
					El derecho de la Sociedad	1	1537.30
					En busca de respuestas	4	
30-dic-14	D 107	03-oct-12	MM 5229	Librerías Gonvil SA de CV	memoria de mis putas tristes, paseo para recordar, infierno, huesped. Etc	8	1,050.36
30-dic-14	D-109	12-ene-14	COA 22450	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	6	1,295.00
		09-ene-14	G 19286	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	9	2,331.00
		08-ene-14	MM 3916	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	4	1,036.00
31-dic-14	D-110	09-ene-14	G 19284	Librerías Gandhi, SA de CV	Los secretos del infinito, -el universo en una cascara de nuez,- el libro de la Fisica,- el libro de las matematicas	5	1,524.00
		09-ene-14	G 19285	Librerías Gandhi, SA de CV	El triunfo de las ciudades	4	1,156.00
		09-ene-14	G 19287	Librerías Gandhi, SA de CV	memoria de la palabra, Kriegsmarine la marina de la Alemania Nazi	3	761.00
		16-ene-14	G 19366	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	6	1,554.00
					En busca de respuestas (2) y Publicación Lee	3	518.00
		12-ene-14	COA 22451	Librerías Gandhi, SA de CV	En busca de respuestas	1	259.00
		07-ene-14	II 2697	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	3	777.00
		08-ene-14	RR 7008	Librerías Gonvil SA de CV	En busca de respuestas	3	777.00
		07-ene-14	GG 1513	Librerías Gonvil SA de CV	Cuando eramos honrados mercenarios	1	239.20
		20-ene-14	FC 1593	de Purrúa hermanos y compañía, S	En busca de respuestas	4	932.00
		20-ene-14	FC 1578	de Purrúa hermanos y compañía, S	En busca de respuestas	1	259.00
						298	71,549.38

Elabora:   
L.P. Miguel Angel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Autorizo:   
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Reviso:   
L.C.P. Angelica Muñoz Marquez  
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continua Egresos

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 I, III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco que dice:

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;

Póliza			Factura					
No.	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	Mayo 13, S.A. de C.V.	1 Consumo	605.00
			26/01/14	864530	Guadalajara	Asados del Bosque S.A. 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 S.A. de C.V.	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, S.A. de C.V.	6 Pza. En busca de respuestas: El Liderazgo en el siglo XX1	1,554.00
			29/01/14	F480	Guadalajara	Operadora Jamás S. de R.L. 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 pza. El Triunfo de las Ciudades	462.40
3	07/02/14	D-43	25/10/13	079-079	México, D.F.	Silvia Margarita López Galindo	1 Asesoría Turística	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 S.A. de C.V.	2 Habitaciones sencillas	1,439.99
			05/02/14		Puerto Vallarta	Viáticos 8, 9 y 10 de Febrero	Reunión con el presidente (Puerto Vallarta)	2,130.00
			05/02/14		Puerto Vallarta	Viáticos 8, 9 y 10 de Febrero	Pasajes terrestres	249.80
5	04/08/14	E-2838	01/08/14	34090	Guadalajara	Librería de Porrúa Hermanos y Compañía S.A. de C.V.	3 pza. Argumentación Jurídica	540.00
			01/08/14	5125A	Guadalejara	Servicios Occidentales de Restaurantes S.A. de C.V.	Consumo	772.00
			15/06/14	A 20672	Atulcan	Motel Atulcan S.A. de C.V.	2 Hospedajes	1,085.00
6	30/12/14	D-113	30/11/14	A-380	Puerto Vallarta	Hotelera JUBELU S.A. de C.V.	2 Habitaciones sencillas	1,439.99
7	30/12/14	D-114	02/12/14	A-383	Puerto Vallarta	Hotelera JUBELU S.A. de C.V.	4 Habitaciones sencillas	2,880.01
Total								\$ 25,181.40

Efecto:

10.6 Riesgo de Daño Patrimonial e incumplimiento al artículo 61 fracciones I, III de la Ley De Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.6 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.6 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA JUSTIFICACIÓN DE LAS EROGACIONES LAS CUALES HAYAN SIDO ERICTAMENTE NECESARIO PARA EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES CASO CONTRARIO DEBERA REINTEGRARA EL IMPORTE DE \$ 25,181.40.

EN EL CASO DE NO SER DE SUS ARGUMENTOS VALIDOS: LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES: DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGUN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.

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

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado  
Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO  
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 presupuestadas 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	Importe
	Fecha	No.		No.	Fecha				
1	29/12/14	D-78	Sin referencia	Nota 2005 A	03/02/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar "RUL"	3 Hospedajes	2,100.00
2	27/12/14	D-79	Sin referencia	Nota 2130 A	24/05/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar "RUL"	4 Hospedajes	2,430.00
				Nota 2131 A	30/06/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar "RUL"	4 Hospedajes	2,430.00
				Nota 2132 A	22/08/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar "RUL"	1 Hospedajes	607.50
3	30/12/14	D-122	Sin referencia	Nota 2137 A	06/07/14	Villa Purificación	Hotel y Restaurant Bar "RUL"	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.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.7 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.7 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA (FACTURAS Y JUSTIFICACION DE LOS VIAJES- COMISIONES) QUE DEN SUSTENTEN A LOS VIATICOS EN ACTIVIDADES PROPIAS DEL ORGANISMO Y/O REINTEGRAR LOS RECURSOS EROGADOS INDEBIDAMENTE POR \$ 9,547.50

EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS: LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.

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

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado  
Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO

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 Publico del Estado de Jalisco, que a la letra dicen:

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".

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 Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.8 Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.  
L.C.P. Alma Patricia Calleros Nuño.- Ex subdirector de Recursos Financieros y Contabilidad del 16/06/2014 al 30/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.8 EL ORGANISMO (Y/O EL RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS POLIZAS DE DIARIO CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA JUSTIFICANDO LOS REGISTROS EFECTUADOS Y/O REINTEGRAR LOS RECURSOS EROGADOS INDEBIDAMENTE POR \$73,067.35.

CASO CONTRARIO DEBERÁ 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 AL ARTÍCULO 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y AL ARTÍCULO 89 DE LA LEY DE PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO DEL ESTADO DE JALISCO.

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

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

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 III 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		Comprobante		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	Guadalajara-Colima	Caminos y Puentes	Pasaje	125.00
			P67510	07/12/14	Guadalajara	Roberto Cárdenas González	Gasolina	500.00
			68612	11/12/14	Guadalajara	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 Habitación	870.01
3	16/12/14	E-3287	62636	15/12/14	Tecolotlan	Restaurante La Virgencita	1 Consumo Alimentos	382.33
			23560	15/12/14	Autlan De Navarro	Gasolinera Lupita S.A De C.V.	Gasolina	300.00
			B4	29/07/14	Puerto Vallarta Jalisco	Hotelera JOBELU S.A de C.V.	3 Habitación Sencilla	2,160.00
4	27/12/14	D-66	76397772	19/07/14	Zapopan	Etn	Pasaje	590.00
			00028f0	22/07/14	Tlajomulco De Zúñiga	Auto Transporte Terrestre de Aeropuerto S.A de C.V.	Pasaje	320.00
			4339554	22/07/14	Guadalajara	Aeropuerto Aeroméxico	Vuelo	2,584.00
							Total	\$ 11,501.56

#### 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.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

10.9 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia - Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

10.9 EL ORGANISMO (Y/O RESPONSABLES) DEBERÁN MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL EVIDENCIAS DEL INFORME PERSONAL DE VIAJE Y/O COMISIÓN ENCOMENDADA QUE DEN JUSTIFICACIÓN A LOS VIATICOS PROPORCIONADOS Y/O REINTEGRAR LOS RECURSOS EROGADOS INDEBIDAMENTE POR \$11,501.56

CASO CONTRARIO DEBERÁ 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 INCUMPLIDO EL NUMERAL 29 DEL MANUAL DE PASAJES, VIÁTICOS Y TRASLADO DE PERSONAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y AL ARTÍCULO 61 FRACCIÓN I, III DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

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

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

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 documentalente 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.	Póliza		Comisión	Motivo De La Comisión	Nota De Venta		Concepto	Importe
	Fecha	No.			Fecha	No.		
1	21/03/14	D-36	Autlan, Villa Purificación. 31 de Enero, 01, 02 y 03 de Febrero de 2014.	Reunión de Comur	03/02/14	NOTA 2007 A	3 Hospedajes 31 de Enero, 01 y 02 de Febrero	2,067.00
2	21/03/14	D-34	Puerto Vallarta 12, 13, 14, 15 y 16 de Febrero de 2014.	Reunión de Comur	16/02/14	NOTA 2009 A	2 Hospedajes	1,440.00
3	21/03/14	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	07/03/14	NOTA 2064 A	2 Hospedajes	808.00
4	21/03/14	D-39	La Huerta 18, 19 y 20 de Febrero de 2014.	Reunión de Comur	19/02/14	NOTA 2253 A	1 Hospedaje	404.00
5	31/03/14	D-64	Tala, Pihuamo, La Huerta y Perula 05, 06, 07 y 08 de Diciembre 2013.	Comur y Entrega de Títulos	08/12/13	NOTA 1985 A	Hospedaje	693.00
6	31/03/14	D-66	Autlan, Puerto Vallarta 16, 17, 18 y 19 de Enero de 2014.	Comur y Entrega de Títulos	19/01/14	NOTA 2062 A	1 Hospedaje	578.00
7	27/12/14	D-80	Villa Purificación El Limón Cuautitlan Puerto Vallarta. 11, 12, 13, 14, 15, 16 de Septiembre de 2014.	Informe de Gobierno y Comur	16/09/14	NOTA 2133 A	2 Hospedajes	1,352.00
8	27/12/14	D-94	El Grullo La Huerta Puerto Vallarta. 09, 10, 11, 12 de Octubre de 2014	Comur	12/10/14	NOTA 2134 A	3 Hospedajes	1,500.00
9	27/12/14	D-98	Cuautitlan De García Barragán. 23, 24 de Octubre 2014	Presidente Municipal Comur	24/10/14	NOTA 2135 A	1 Hospedajes	300.00
10	27/12/14	D-103	Puerto Vallarta 21, 22, 23, 24 de Mayo de 2014.	Comur Canadevi	24/05/14	NOTA 2136 A	3 Hospedajes 21 22 23 Mayo 14	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 numero de aprobación SICOFI: 24659757.

#### 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**10.10** Ing. Guillermo Padilla Uribe.- Director de Regularización y Ordenamiento de los Centros de Población. Fecha de ingreso del 01/12/11 al 30/10/15

Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

**10.10** EL ORGANISMO (Y/O RESPONSABLES) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA (FACTURAS) QUE DE JUSTIFICACIÓN A LOS VIATICOS PROPORCIONADOS Y/O REINTEGRAR LOS RECURSOS ERGADOS INDEBIDAMENTE POR \$11,563.00

EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS: LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.

**POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.**

**ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LO OBSERVADO.**

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia

Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

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

**10.11** Se erogaron 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 Publico 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 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 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:**

**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, exclusivamente para los fines a que estén afectos;**

(Ver anexo No. 2)

#### 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 Publico del Estado de Jalisco y artículo 61 Fracciones I y IV de la Ley de Responsabilidades para los Servidores Públicos de Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**10.11** Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15

**Mtra. Sandra Ivette Gutiérrez Barba**.- Ex Director de Administración y Coordinación del 16/10/11 al 17/03/15.

**Lic. Pedro de Alba Letipichía** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN.

**10.11 EL ORGANISMO (Y/O RESPONSABLE) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA JUSTIFICACIÓN DE LAS EROGACIONES MENCIONADAS, LAS CUALES HAYAN SIDO ERICTAMENTE NECESARIO PARA EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES Y/O REINTEGRAR LOS RECURSOS EROGADOS INDEBIDAMENTE POR \$ 149,610.94**

**EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS, LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES, DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA SEGÚN INDICADO EN EL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.**

**POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.**

**ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LO OBSERVADO.**

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

**FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN**

Autorizó

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales  
Procuraduría de Desarrollo Urbano

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

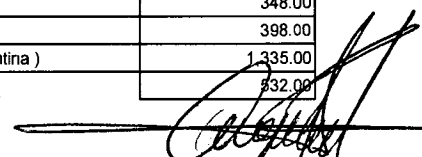
ANEXO No.2

Relación de Consumos por los cuales no se demostró que se hayan derivado de la ejecución de programas y actividades extraordinarias requeridas en el cumplimiento de los objetivos del Organismo.

Poliza		Factura			
Fecha	Numero	Fecha	Numero	Proveedor	Importe
23-ene-14	Ch 2380	05-ene-14	nota de venta 3403	Chen Jianbo	220.00
		05-ene-14	A 7958	Operadora Maqk SA de CV	259.00
23-ene-14	Ch 2381	22-ene-14	101456	Comidas rapidas de Sinaloa (el pollo pepe)	359.00
		10-ene-14	8965	Operadora hotelera Libra, SA de CV	1,304.00
28-ene-14	Ch 2402	13-ene-14	35	El comensal es primero SA de CV	884.00
		22-ene-14	45	Maria Paulette pardo Morquecho	348.00
		21-ene-14	2620 E	Naranja steak SA de CV	826.00
05-feb-14	Ch 2410	03-feb-14	57309	Gabriela Ana Rosa Diaz 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	Gastronomica 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	Maria 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 restauraneros 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 Rodriguez (Carnes asadas Ruben)	257.00
		12-feb-14	STE 63	Irene Sanchez Martinez	78.00
		09-feb-14	Nota de venta 3006	Chen Jianbo (comida china)	110.00
		11-feb-14	101552	Comidas rapidas de Sinaloa (el pollo pepe)	249.01
		28-ene-14	11851	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina )	859.00
		31-ene-14	3394A	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 Cardena Providencia SA de cv	91.00
		10-mar-14	4440	Filete parrilla 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 parrilla 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		Restauraneros S de RL de CV	606.00
		23-mar-14	1777C	Café el Colibri	289.00
		20-mar-14	4496	Filete parrilla SA de CV	404.00
		20-mar-14	2550	El jockey arte y cocina, SA de CV	1,085.00
		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 Rodriguez	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 parrilla SA de CV	345.00
		27-mar-14	4534	Filete parrilla SA de CV	404.80
		04-abr-14	3472 E	Naranja steak SA de CV	645.00
		07-abr-14	IWADP19037	Nueva wal Mart de México S de RI de CV	373.55
		09-abr-14	547	Panificadora Cardena Providencia SA de cv	89.00
		12-abr-14	550	Panificadora Cardena Providencia SA de cv	130.00
		21-abr-14	34754	Son Cerveceria SA de CV	356.00
14-may-14	Ch 2636	14-abr-14	61851	Cerveceria 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 parrilla SA de CV	348.00
		30-abr-14	19	Reposteria 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	Gastronomica Mitinos SA de CV	532.00

  
Superviso  
L.C.P Miguel Angel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

  
Autorizo  
L.C. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

  
Reviso  
L.C.P Anglica Muñoz Marquez  
Coordinador de Seguimiento

Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales  
Procuraduría de Desarrollo Urbano

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

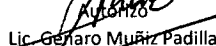
ANEXO No.2

Relación de Consumos por los cuales no se demostró que se hayan derivado de la ejecución de programas y actividades extraordinarias requeridas en el cumplimiento de los objetivos del Organismo.

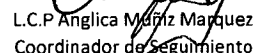
Poliza		Factura			
Fecha	Numero	Fecha	Numero	Proveedor	Importe
03-jun-14	Ch 2682	03-jun-14	8868	Mayo 13, SA de CV (Chilis)	434.00
04-jun-14	Ch 2686	22-may-14	Nota de venta 177	Flavio Alberto Orozco Franco	385.00
		02-jun-14	1165	Di Matoni SA de CV	334.00
		09-may-14	212	María Isabel Lazo Cordoba (Marisa)	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	Cuatrores S de RL de CV	1,200.60
		09-jun-14	2810 E	Cuatrores S de RL de CV	1,479.00
18-jun-14	Ch 2711	08-jul-14	A 99	Sono com S de RI de CV	484.00
		22-jun-14	2375	Gabriela Malcon Lopez	353.00
		01-jun-14	2099	Gabriela Malcon Lopez	255.00
25-jun-14	Ch - 2731	31-may-14	AA627	Hotelería Rohe SA de CV	1,050.00
		31-may-14	AA628	Hotelería Rohe SA de CV	280.00
		31-may-14	AA626	Hotelería Rohe SA de CV	1,200.00
		24-jun-14	8764	Café Roga SA de CV	1,090.00
		17-jun-14	2835E	Cuatrores S de RL de CV	2,045.00
08-jul-14	Ch 2768	06-jun-14	1942	Guelma Gourmet S de RI de CV	570.01
		11-jun-14	602	Alimentos nutritivos del centro SA de CV	324.00
		13-jun-14	1305E	Aguacate 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 Chavez Lopez	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 RI de CV	1,680.00
29-jul-14	Ch 2828	25-jul-14	2986 E	Cuatrores 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 Lopez	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
13-ago-14	Ch 2863	24-jul-14	12407	Operadora Marq SA de CV (Kamilos 333)	267.00
22-ago-14	Ch 2879	04-ago-14	9014	Café Roga SA de CV	1,294.00
02-sep-14	Ch 2903	04-ago-14	5142A	Restaurante argentiia	1,994.00
		19-ago-14	1690	Grupo Elka SA ( Boca 21)	116.00
		21-ago-14	A139	Sono com S de RI de CV	354.00
		21-ago-14	A140	Sono com S de RI 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-sep-14	9104	Fonda la tratoria SA	1,791.00
26-sep-14	Ch 2994	25-sep-14	412	Delicias orange SA	967.00
03-oct-14	Ch-3004	01-oct-14	69246	Jose Luis Hernandez 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	Cuatrores S de RL de CV	2,045.02
		25-sep-14	2986E	Cuatrores S de RL de CV	2,724.99
		19-sep-14	3205E	Cuatrores S de RL de CV	1,045.00
		06-ago-14	3026E	Cuatrores S de RL de CV	550.00
		08-ago-14	3034E	Cuatrores S de RL de CV	1,970.00
		18-ago-14	3063E	Cuatrores S de RL de CV	445.00
		28-ago-14	3101E	Cuatrores S de RL de CV	1,076.00
16-oct-14	Ch 3058	12-sep-14	2822	Huerta Olade Jose Sergio	1,098.00
		13-sep-14	2832	Jorge Alberto Castillio Peña	1,197.00
		04-ago-14	5142A	Restaurante argentiia	1,994.00
		22-jul-14	2617	Huerta Olade Jose Sergio	901.99
03-nov-14	Ch 3116	12-oct-14	3377	union de negocios de México Brasil S de RL	1,064.00
		31-jul-14	60197	Gabriela Ana Rosa Diaz de sandi	168.50
		14-oct-14	61521	Gabriela Ana Rosa Diaz de sandi	421.00
		23-oct-14	61691	Gabriela Ana Rosa Diaz de sandi	614.50
21-oct-14	Ch-3066	16-oct-14	1681	Lyt restaurant SA de CV	1,582.00

  
Supervisor

L.C.P Miguel Angel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

  
Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

  
L.C.P Anglica Muñoz Marquez  
Coordinador de Seguimiento


Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales  
Procuraduría de Desarrollo Urbano

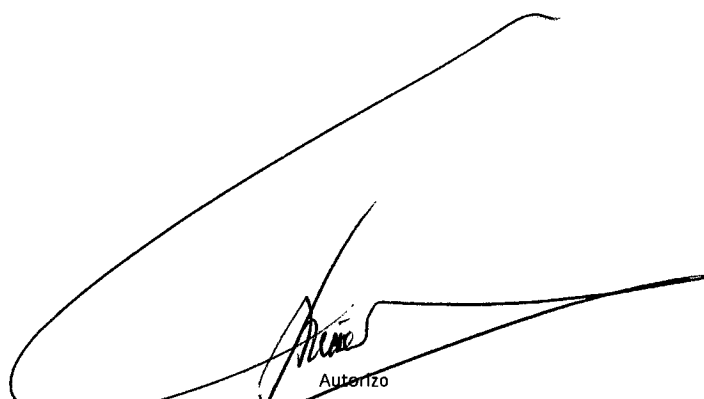
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

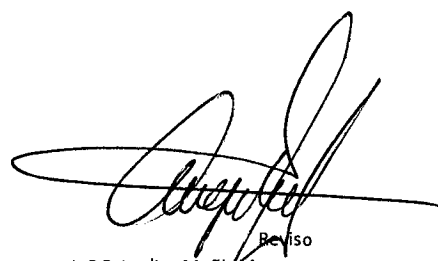
ANEXO No.2

Relación de Consumos por los cuales no se demostró que se hayan derivado de la ejecución de programas y actividades extraordinarias requeridas en el cumplimiento de los objetivos del Organismo.

Poliza		Factura			
Fecha	Numero	Fecha	Numero	Proveedor	Importe
27-oct-14	Ch-3000	16-oct-14	1680	Lyt restaurant SA de CV	1,800.00
07-nov-14	Ch-3132	27-oct-14	14069	Operadora Maqk SA de CV	379.00
		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 parrilla SA de CV	414.70
		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 parrilla SA de CV	264.00
14-nov-14	Ch 3161	10-nov-14	503	Maria Eugenia Ibarra Gutierrez	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	Pescaderia el Pacifico SA de CV	2,447.00
31-dic-42	D 142	18-nov-14	3020	Huerta Olade Jose 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 88	Alfredo Macedo Covarruvias	1,200.00
		08-nov-14	A 509	Celso Suarez Gurrola	791.00
		09-nov-14	A 87	Alfredo Macedo Covarruvias	2,800.00
		08-nov-14	A 510	Celso Suarez Gurrola	259.00
		05-nov-14	61926	Gabriela Ana Rosa Diaz de sandi	384.49
		06-nov-14	231	Ignacia Gonzalez Perez	5,407.92
		29-oct-14	15641	Juan Bernardo Delgadillo Flores (La vaca Argentina )	3,290.00
		14-dic-14	3478C	Marigna SA de CV	231.00
16-dic-14	Ch-3283	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

  
L.C.P Miguel Angel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

  
Autorizo  
L.C. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

  
Reviso  
L.C.P Anglica Muñoz Marquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 Secretaría de Administración y actualmente la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, ni se localizo 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 Secretaría 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 de nombramiento	Nombre del Delegado	Dirección de adscripción del puesto
1	16-ago-15	Efraín Alberto De Aguinaga Romero	Delegado con sede en Chápala.
2	16-ago-15	Juan Francisco Aldana Torres	Delegado con sede en Colotlán.
3	16-ago-15	Jorge Alfredo Moreno Pimentá	Delegado con sede en Puerto Vallarta.
4	16-ago-15	Juan Ramón Covarrubias Rodríguez	Delegado con sede en Autlán de la Grana.
5	16-ago-15	Luis Francisco García López	Delegado con sede en Arandas.

#### Efecto:

11.1 Incertidumbre en que el cambio de estructura sea la optima para el logro de metas y objetivos del Organismo; Incumplimiento al numeral 8.11. de las Políticas de Administrativas emitidas por la Secretaría 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.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

11.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichá – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

11.1 EL ORGANISMO (Y/O RESPONSABLE) DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LA VALIDACION TECNICA DEL CAMBIO DE ESTRUCTURA, POR LA AHORA SECRETARIA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE AUTORIZACIÓN POR SU ORGANO MAXIMO DE GOBIERNO (COMITÉ DE ADMINISTRACION).

CASO CONTRARIO LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I ó II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES AL HABER INCURRIDO EN LA FRACCION I Y III DEL ARTICULO 61 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO Y A LO ESTABLECIDO EN EL NUMERAL 8.11 DE LAS POLÍTICAS ADMINISTRATIVAS.

ASI MISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LA PRATICA DE ESTA ACCION Y EN ADELANTE DEBERA APEGARSE A LA REGLAMENTACION QUE LES APLICA.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gido Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichá  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....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, dispensa 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 9º 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 mensual	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						
Periodo (16 meses)	Sueldo	Despensa	Pasaje	Total recibido	Sueldo Recomendado	Diferencia pagada en exceso (16 meses)
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.)"

#### Efecto:

11.2 Daño patrimonial e inobservancia al artículo 9 de la Ley de Austeridad y Ahorro del Estado de Jalisco y sus Municipios, así como a la recomendación establecida en el oficio SECAD/DGADP/DAS/OFS/00835/2013, y al artículo 61 fracción I y XXXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

11.2 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco. (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

1.2 EL ORGANISMO (ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA FÉLIX) DEBERA REALIZAR LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES, ASÍ COMO REINTEGRARA EL IMPORTE PAGADO EN EXCESO;  
EN EL CASO DE NO SER SUS ARGUMENTOS VALIDOS; LA ADMINISTRACIÓN EN FUNCIONES; DEBERÁ DESAHOGAR EL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO Y EMITIR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL LAS RESOLUCIONES TOMADAS QUE CONFORME A DERECHO CORRESPONDA, CONFORME A LO DISPUESTO DEL ARTÍCULO 82 AL 86 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO.


POR LO QUE EL ORGANISMO DEBERÁ ESTABLECER UNA FECHA COMPROMISO ANTE ESTE ORGANO ESTATAL DE CONTROL PARA EMITIR LAS RESOLUCIONES CORRESPONDIENTES Y SE PUEDA SOLVENTAR LA OBSERVACIÓN.

ASI MISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA NO REINCIDIR EN LA PRATICA DE ESTA ACCION Y EN ADELANTE DEBERA APEGARSE A LA REGLAMENTACION QUE LES APLICA.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

  
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

#### 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 Secretaría 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 termino 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.

Nota 1. 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 ejerció fiscal de 2014 y 2015, "EL ORGANISMO" asume la obligación de informar a "LA SECRETARIA" respecto de la aplicación y de proyectos estratégicos, dentro de los 15 días hábiles siguientes al termino de cada mes.

"EL ORGANISMO" deberá informar a la "LA SECRETARIA" por conducto de la Dirección General de Programación y presupuesto, de la Subsecretaria de Finanzas de la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas, respecto de los siguiente:

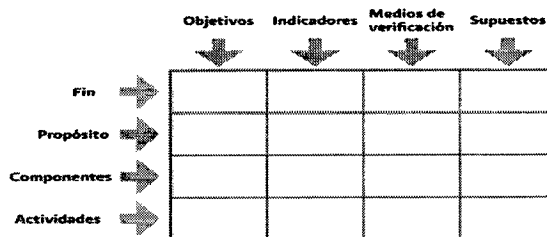
- Programa presupuestarios con Matrices de Indicadores de resultados con montos del presupuesto total a ejercer.

#### Nota 2. MATRÍZ 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-181/2015, 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".

#### Construcción y composición de la MIR



#### 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.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

12.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15. Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

12.1 EL ORGANISMO DEBERÁ MOSTRAR A ESTE ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL EL CONVENIO DE COLABORACION DE TRANSFERENCIAS DE RECURSOS PRESUPUESTALES POR LOS EJERCICIOS 2014 Y 2015, ASI COMO PRESENTAR LOS REPORTES ESTIPULADOS EN DICHO CONVENIO Y ASI DEN CERTEZA RESPECTO A LAS METAS, LA APLICACIÓN, SEGUIMIENTO, CONTROL, RENDICION DE CUENTAS Y TRANSPARENCIA EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS.

CASO CONTRARIO AL SER UN HECHO CONSUMADO DEBERA APLICAR UNA SANCION CONFORME AL ARTICULO 72 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO FRACCION I O II A LOS RESPONSABLES QUE LA ORIGINARON POR SUS ACTOS U OMISIONES AL HABER INCURRIDO EN LA FRACCION I DEL ARTICULO 61 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO ARTÍCULOS 26, DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE JALISCO DEL 2014 Y 2015 Y EN LA CLAUSULA SEGUNDA DEL CONVENIO DE COLABORACION DE TRANSFERENCIAS DE RECURSOS PRESUPUESTALES.

ASIMISMO LA ADMINISTRACION EN FUNCIONES DEBERA TOMAR LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SEAN FIRMADOS LOS CONVENIOS EN CITA, PARA RECIBIR LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS POR LA SECRETERIA DE PLANEACION, ADMINISTEACION Y FINANZAS; ASI COMO PRESENTAR LOS REPORTES MENSUALES (MIR) QUE LES MARCA COMO OBLIGATORIEDAD Y EVITAR LA SUSPENSIÓN DE LA MINISTRACION DE LOS RECURSOS.

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSALE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizado

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia

Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



Anexo Of.DGP/0716/16  
OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

OBSERVACIÓN Y EFECTO  
13. Dictámenes (Informe semestral - Congreso del Estado).

13.1 De los informes semestrales sobre los Programas Regularización de Fraccionamientos o Asentamientos Humanos Irregulares en predios de propiedad privada que la Procuraduría de Desarrollo Urbano debe informar al Poder Legislativo, se localizó que (3) tres de ellos carecen de la firma del Ex Procurador Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, por los periodos siguientes:

No.	Periodo de informe
1	01-12-13 al 31-05-14
2	01-06-14 al 31-12-14
3	01-01-15 al 30-06-15

Al respecto, todos los actos del Procurador (autoridad emisora) deben cumplir con las formalidades del acto administrativo, constituyendo uno de los requisitos de validez del mismo la firma de la autoridad que lo emite, validando con ello el contenido del informe, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 13, fracción II de la Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Jalisco y sus Municipios, y por analogía jurídica, con lo dispuesto en el artículo 3º fracción IV de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo, dispositivos legales que indican:

Artículo 13. Son requisitos de validez del acto administrativo:

II. Contener la mención del lugar, fecha y autoridad que lo suscribe:

Artículo 3.- Son elementos y requisitos del acto administrativo:

IV. Hacer constar por escrito y con la firma autógrafa de la autoridad que lo expida, salvo en aquellos casos en que la ley autorice otra forma de expedición;

Asimismo del Informe semestral por el periodo del 01-06-14 al 31-12-14, no se localizó constancia de su recepción ante el Congreso del Estado.

Por lo anterior, se advierte que no se cumplió con la máxima diligencia la obligación que establece el artículo 18 del Decreto 20920 para la Regularización de Fraccionamientos o Asentamientos Humanos Irregulares en Predios de Propiedad Privada en el Estado de Jalisco, así como el artículo 8 fracción IV de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. En consecuencia se incumplió con las obligaciones que establece el artículo 61 fracciones I y XXXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

Efecto.

13.1 Incertidumbre en la veracidad y certeza de los datos presentados en los informes semestrales al Congreso del Estado e incumpliendo el Artículo 61 fracción I, Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.- Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15  
Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco. (para su atención y seguimiento).

RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.1 El organismo deberá presentar los informes semestrales firmados por el entonces procurador Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix así como la constancia de su recepción por parte del Congreso del Estado por el informe correspondiente al periodo del 01 de julio de 2014 al 31 de diciembre de 2014.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el Comité de Administración de la PRODEUR deberá iniciar procedimiento administrativo para determinar las responsabilidad administrativa que corresponda y conforme al artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, imponer la sanción correspondiente por los actos u omisiones que constituyen inobservancia a la obligación prevista en el artículo 18 del Decreto 2090 para la regularización de fraccionamientos o asentamientos humanos irregulares en predios de propiedad privada en el Estado de Jalisco y al artículo 8 fracción IV de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. En ese contexto, el organismo deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias documentales que acrediten el inicio del procedimiento administrativo sancionatorio, de la notificación hecha a los presuntos responsables y, en su caso, de la sanción impuesta a los mismos.

Asimismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado.

COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales  
  
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado  
  
Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

**13.2** Se realizó inspección física en la Bodega-Archivo General, del 09 al 13 de noviembre de 2015, donde se localizan los expedientes con dictámenes de procedencia de regularización, detectando que faltan 80 (ochenta) expedientes al cotejarlos con la base datos de los "Dictámenes de Procedencia de Regularización" emitidos por la PRODEUR desde septiembre de 1997 a septiembre de 2015, incumpliendo con el **artículo 8 fracción III** de la Ley que Regula la Administración de Documentos Públicos e Históricos del Estado de Jalisco, esto de acuerdo a que la PRODEUR recibe los expedientes enviados por las Comisiones Municipales de Regularización a la PRODEUR, en los que se solicitó el Dictamen de procedencia de regularización conforme a lo dispuesto en el Artículo 11 fracción IV de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco.

Anexo No. 3

Concepto	No. de Expedientes de Dictámenes
Bases de datos de los dictámenes de procedencia emitidos por la PRODEUR desde septiembre de 1997 a septiembre de 2015	1,655
Inspección física en la Bodega-Archivo General Días 09 al 13 de nov. 2015	1,575
Faltante	80

**Nota:** La Base de Datos fue entregada a esta Contralora por parte de PRODEUR con el oficio PDU-217/2015 el 17/11/2015

**Artículo 8 fracción III** de la Ley que Regula la Administración de Documentos Públicos e Históricos del Estado de Jalisco: Los servidores públicos que manejen, generen, utilicen o administren documentos de carácter oficial, en el desempeño de sus funciones, de su empleo, cargo o comisión quedan sujetos a los siguientes lineamientos:

**III.** ...deberá inventariarse e integrarse en el archivo general que corresponda, a efecto de garantizar su control, carácter de propiedad e interés público...

**Artículo 11 Fracción IV** de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco:

**IV.** Enviar a la Procuraduría el expediente de la acción de regularización, y solicitarle la elaboración del Dictamen de Procedencia

#### Efecto

**13.2** Incertidumbre en el manejo, claridad, veracidad y certeza de la información presentada en la relación de Control de Administración de Dictámenes (base de datos); lo que deriva en incumplimiento al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**13.2 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix.-** Ex - Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano. **Fecha de ingreso del 14/09/11 al 13/09/15**  
**C. María Guadalupe de los Dolores Luna Huerta** – Ex Jefe de Oficina de Archivo del 01/02/2001 al 13/05/2015.

**Lic. Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, *(para su atención y seguimiento)*.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

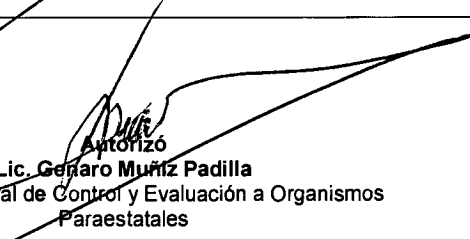
**13.2** El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix) **deberá evidenciar documentalmente la existencia de los expedientes de regularización faltantes, o que los relacionó en su entrega-recepción del cargo.**

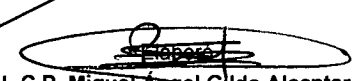
En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá iniciar procedimiento administrativo para determinar las responsabilidad administrativa que corresponda y conforme al artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, imponer la sanción correspondiente por los actos u omisiones que constituyen inobservancia al artículo 8 fracción III de la Ley que regula la Administración de Documentos Públicos e Históricos del Estado de Jalisco, así como al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. En ese orden, el organismo deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten el inicio del procedimiento administrativo sancionatorio, de la notificación hecha a los presuntos responsables y, en su caso, de la sanción impuesta a los mismos.

Asi mismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

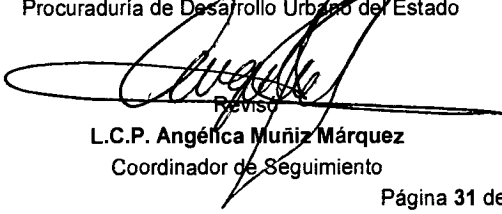
### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

  
Lic. Gerardo Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

  
L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales  
Procuraduría de Desarrollo Urbano

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

Se realizó inspección física en la Bodega-Archivo General del 09 al 13-11-15 donde se localizan los expedientes con dictámenes de procedencia de regularización, detectando que faltan 80 (ochenta) expedientes al cotejarlos con la base datos de los Dictámenes de Procedencia de Regularización emitidos por la PRODEUR

ANEXO No. 3

Numero Progresivo	Año	No. De Expediente	Municipio	Tipo de Espacio	Espacio	Fecha Dictamen	Periodo	Folio Dictamen	Superficie del Dictamen	N. Lotes
1	2014	AMC-14/14	Amacueca		Reyes Gudiño No. 21-A	22/12/2014		144/15		
2		AUT-07/14	Autlán de Navarro	Frac	Brisas del Oeste	12/09/2014	14b		4,783.00	35
3		AUT-03/16	Autlán de Navarro	Frac	Clemente Ayala N° 782	30/09/2014	14b		Sin identificar	Sin identificar
4		AUT-02/16	Autlán de Navarro	Frac	Clemente Ayala N° 1048	30/09/2014	14b		Sin identificar	Sin identificar
5		AUT-01/16	Autlán de Navarro	Frac	Placeres N° 101	30/09/2014	14b		Sin identificar	Sin identificar
6		AUT-06/14	Autlán de Navarro	Frac	Colonia Guadalupe	13/06/2014	14a		19,886.00	156
7		CHA-05/14	Chapala	Pred	Predio Hermenegildo Galeana #36 en la población de Ajijic	22/08/2014	14b		361.15	4
8		CHA-02/14	Chapala	E.P.	Espacios Públicos 02, Unidad Deportiva y Plaza de Toros	14/03/2014	14a		17,428.13	1
9		CHA-03/14	Chapala	E.P.	Espacios Públicos: Escuela Preescolar Kinder Sor Juana Inés de la Cruz	07/03/2014	14a		2,758.57	1
10		CHA-04/14	Chapala	E.P.	Espacios Públicos: Escuela Primaria Urbana Federal Ramón Corona	07/03/2014	14a		7,323.55	1
11		CHA-01/14	Chapala	E.P.	Plaza de San Antonio	05/03/2014	14a		1,910.70	1
12		CHA-07/14	Chapala	E.P.	Espacios Públicos 03, "Preparatoria"	30/04/2014	14a		21,104.64	1
13		EJU-01/14	Ejutla	Pred	Fundo Legal Ejutla Segunda Etapa	28/07/2014	14b		656.41	2
14		GRU-05/14	El Grullo	Frac	Arcoiris	14/08/2014	14b		39,690.45	35
15		GRU-04/14	El Grullo	E.P.	Espacios Públicos varios	30/05/2014	14a		47,253.00	19
16		GRU-01/14C	El Grullo	E.P.	San Jose Obrero No. 2	06/10/2014	14b		737.33	1
17		LIM-02/14	El Limón	Frac	Colonia Guadalupe	12/09/2014	14b		17,789.89	
18		LIM-03/14	El Limón	E.P.	Espacios Públicos varios	02/09/2014	14b		48,585.31	3
19		SAL-07/14	El Salto	Frac	Nueva Alameda Fracción C	22/07/2014	14b		33,176.87	184
20		HTA-06/14	La Huerta	Frac	Fraccionamiento México	09/10/2014	14b		39,459.01	53
21		HTA-13/14	La Huerta	Frac	Fraccionamiento Asturias	09/10/2014	14b		19,997.42	46
22		HTA-11/14	La Huerta	E.P.	Equipamiento Urbano Manzana 9	26/09/2014	14b		1,921.26	1
23		MAN-02/14	La Manzanilla de la Paz	E.P.	Centro de Salud	22/07/2014	14b		1,170.38	1
24		MAN-01/14	La Manzanilla de la Paz	E.P.	Bodega Municipal	22/07/2014	14b		445.67	1
25	2014	OCO-15/10	Ocotlán	Frac	La Euclera (Col. María Esther Zuno de Echeverría)	24/09/2014	14b		266,879.52	809
26		OCO-02/14	Ocotlán	Frac	Nuevo Porvenir 1ra Sección	20/10/2014	14b		43,207.34	209
27		PON-01/14	Poncitlán	E.P.	Espacios Públicos varios	07/02/2014	14a		99,012.10	8
28		VTA-39/14	Puerto Vallarta	Frac	Los Pinos	09/10/2014	14b		54,897.75	201
29		VTA-50/13	Puerto Vallarta	Frac	Joyas del Pedregal	26/02/2014	14a		55,219.31	218
30		VTA-21/14	Puerto Vallarta	Frac	Ricardo Flores Magón	09/10/2014	14b		49,650.90	188
31		VTA-41/14-A	Puerto Vallarta	Frac	El Aguacate	09/10/2014	14b		66,306.26	282
32		QUI-01/14	Quitupan	Frac	La Esperanza	30/09/2014	14b		5,726.99	32
33		TLQ-07/14	San Pedro Tlapacapa	Frac	Lote 1, Manzana 130	27/05/2014	14a		2,400.00	11
34		TALA-11/11	Tala	Frac	Heliodoro Hernández Loza	19/11/2014	14b		106,645.72	490
35		TALA-04/10	Tala	Frac	Las Rosas II, antes La Antorcha	28/05/2014	14a		15,321.73	73
36		TAP-03/14	Tapalpa	Frac	Santa María	23/06/2014	14a		41,508.04	80
37		TECA-02/14	Teacalán	Frac	El Mirador	12/10/2014	14b		34,175.21	150
38			Teocuitlán de Corona	Frac	El Mirador	12/08/2014	14b		34,175.21	150
39		TON-22/09	Tonalá	Frac	Los Amiales (Autopista)	09/01/2014	14a		59,222.29	227
40		TON-06/14	Tonalá	E.P.	Ares de Cesión 1 y 2 del Fracc. Prados Coyula	16/06/2014	14a		19,282.93	2
41		VIH-01/14	Villa Hidalgo	E.P.	Universidad de Guadalajara	14/03/2014	14a		9,717.43	1
42		VIP-02/14	Villa Purificación	Frac	San Miguel	12/05/2014	14a		425,393.00	385
43		VIP-03/14	Villa Purificación	Frac	Colonia Las Espadanitas	16/10/2014	14b		4,760.00	34
44		VIP-01/14	Villa Purificación	E.P.	Canchas Deportivas	10/01/2014	14a		18,623.92	1
45		YAH-04/14	Yahualica de González Gallo	E.P.	Jardín de la Ermita	09/09/2014	14b		1,804.10	1
46	2015	AYU-02/15	Ayutla	Frac	Los Conos (Ejidal)	19/05/2015	15a	192/15	27,710.00	72
47		CHI-11/15	Chiquilistlán	Pred	Los Capulines	03/08/2015	15b	332/15	2,438.20	1
48		CGB-02/15	Cuautitlán de García Barragán	Frac	Francisco I. Madero N° 4	23/03/2015	15a	072/15	1,115.61	7
49		CGB-09/15	Cuautitlán de García Barragán	Pred	Juan Escutia N° 4	23/03/2015	15a	112/15	160.00	1
50		CGB-34/15	Cuautitlán de García Barragán	Pred	Virgen de Guadalupe N° 21	23/03/2015	15a	113/15	558.37	1
51		LIM-03/15	El Limón	E.P.	Casa de la Cultura San Juan de Amula	27/03/2015	15a		616.16	1
52		LIM-01/15	El Limón	E.P.	Cementerio El Palmar	27/03/2015	15a		4,400.00	1
53		ENC-02/15	Encarnación de Díaz	Frac	Altavista	27/03/2015	15a	038/15	4,975.43	16
54		JEM-01/15	Jesús María	Frac	El Tajo o Buena Vista	29/04/2015	15a	041/15	61,073.57	43
55		JUCH-01/15	Juchitán	Frac	La Estancia	17/04/2015	15a	053/15	9,558.46	25
56		MAN-04/14	La Manzanilla de la Paz	E.P.	Escuela Primaria Anahuac	17/03/2015	15a	028/15	7,334.16	1
57		MAN-05/14	La Manzanilla de la Paz	E.P.	Auditorio Municipal	17/03/2015	15a	029/15	1,523.33	1
58		LGM-01/15	Lagos de Moreno	E.P.	Oficinas de CONAFE	10/08/2015	15b	383/15	1,160.00	1
59		SGA-01/15	San Gabriel		Ojo de Agua	22/04/2015	15a	077/15		
60		SMB-01/15	San Martín de Bolaños	E.P.	Cancha del barrio Blanco	29/05/2015	15a	188/15	4,067.37	1
61		SMB-02/15	San Martín de Bolaños	E.P.	Unidad Deportiva	29/05/2015	15a	189/15	13,876.87	1
62		SMB-03/15	San Martín de Bolaños	E.P.	Plaza Municipal	29/05/2015	15a	190/15	1,767.87	1
63		SMB-04/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 15, Lote 4	09/07/2015	15b	281/15	775.40	1
64		SMB-05/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 2, Lote 7	09/07/2015	15b	282/15	583.99	1
65		SMB-06/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 15, Lote 5	09/07/2015	15b	283/15	622.29	1
66		SMB-07/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 5, Lote 2	09/07/2015	15b	284/15	81.97	1
67		SMB-08/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 6, Lote 15	09/07/2015	15b	285/15	488.23	1
68		SMB-09/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 15, Lote 11	09/07/2015	15b	286/15	688.10	1
69		SMB-10/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 17, Lote 21	09/07/2015	15b	287/15	485.61	1
70		SMB-11/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 17, Lote 9	09/07/2015	15b	288/15	511.66	1
71		SMB-12/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 5, Lote 5	09/07/2015	15b	289/15	257.59	1
72		SMB-13/15	San Martín de Bolaños	Pred	Barrio Blanco Manzana 19, Lote 6	09/07/2015	15b	290/15	575.23	1
73		TAM-06/15	Tamazula de Gordiano	Frac	Jardines del Sagrario	17/03/2015	15a		32,563.05	207
74		TAM-06/15	Tamazula de Gordiano	Frac	El Cardenal	29/07/2015	15b	330/15	17,600	27
75		TEO-02/15	Teocaltiche	E.P.	Oficinas de CONAFE	10/08/2015	15b	384/15	2,637.55	1
76		TOTO-01/15	Totatiche	Frac	Bella Vista	26/05/2015	15a	191/15	61,085.12	60
77		UDT-01/12	Unión de Tula	Frac	Colonia Trigomil	20/04/2015	15a	056/15	110,000.00	115
78		VIH-27/14	Villa Hidalgo		Capilla de la Comunidad de Corral Blanco	09/03/2015	15a	013/15		
79		ZAV-02/15	Zapotitlán de Vadillo	Frac	El Espinal	13/03/2015	15a	045/15	29,355.54	30
80		ZAV-78/15	Zapotitlán de Vadillo	E.P.	Explanada cívica	18/06/2015	15a		1,072.00	1



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

...continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.3.- Dentro de la muestra aleatoria de expedientes de regularización de fraccionamientos o predios con asentamientos humanos irregulares, se revisó el **EXPEDIENTE TAM-06/13** de la Asociación de Colonos del Fraccionamiento "Jardines del Sagrario de Tamazula", ubicado en el Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, remitido a la PRODEUR por la Comisión Municipal de Regularización (COMUR), en el cual se advierte que el Organismo emitió **02 (dos) dictámenes de procedencia de regularización**, signados por el ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA FÉLIX, Ex Procurador de Desarrollo Urbano, en el que se advirtieron las siguientes inconsistencias:

13.3.1.- **DICTAMEN DE FECHA 17 DE MARZO DE 2015** en el que se establece como **superficie total del fraccionamiento 62,621.37 m2** con 207 lotes, no obstante que en la "**Ficha Técnica de Inspección Física**" de fecha 06 de febrero de 2015 (que obra en el expediente), firmada por el Arq. Alfonso Sepúlveda Galindo, como Director de Obras Públicas del Gobierno de Tamazula de Gordiano, Jalisco, se establece como superficie total del fraccionamiento **32,563.05m2**. Advirtiéndose que el **organismo injustificadamente dictaminó una superficie adicional de 30,058.32m2**, diferencia que no se encuentra avalada en el documento de estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales, suscrito por el Director de Obras Públicas Municipal (verificación física del fraccionamiento que obra en el expediente).

En contravención al **principio de legalidad** que toda autoridad debe cumplir, la PRODEUR emitió el dictamen de procedencia de las acciones de regularización sin contar estrictamente con el soporte documental que le permitiera pronunciar el dictamen por una superficie total de **62,621.37m2**, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 18 y 19 de la **Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, conductas que derivan en inobservancia al artículo 61, fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

13.3.2.- **DICTAMEN DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2015**. Al igual que en dictamen referido en el inciso a), se dictaminó una **superficie total de 62,621.37 m2** con 207 lotes, sin embargo en la "**Ficha Técnica de Inspección Física**" de fecha 06 de febrero de 2015 (que obra en el expediente de mérito) firmada por el Arq. Alfonso Sepúlveda Galindo, Director de Obras Públicas del Gobierno de Tamazula de Gordiano, Jalisco, se establece como superficie total del fraccionamiento **32,563.05m2**. Advirtiéndose que el **organismo injustificadamente dictaminó una superficie adicional de 30,058.32m2**, diferencia que no se encuentra avalada con el documento de estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales (verificación física del fraccionamiento) suscrito por el Director de Obras Públicas del gobierno municipal. Asimismo, **los documentos señalados en los numerales 1, 2, 5, 6, 7 y 8 del capítulo de "Antecedentes" de este Dictamen no obran en el expediente TAM-06/13**.

En contravención al **principio de legalidad** que toda autoridad debe cumplir, la PRODEUR emitió el dictamen de procedencia de las acciones de regularización sin contar estrictamente con el soporte documental que le permitiera pronunciar el dictamen por una superficie total de **62,621.37m2**, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 18 y 19 de la **Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, conductas que derivan en inobservancia al artículo 61, fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

**Artículo 18.** La Comisión solicitará a la Dependencia Municipal el **estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales, para la acción de conservación o mejoramiento urbano en el asentamiento humano**, de acuerdo con las condiciones de seguridad por su ubicación, conformación del suelo, protección del equilibrio ecológico, preservación patrimonial y administración de los servicios públicos.

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

El Secretario Técnico dará a conocer el inicio del procedimiento de regularización mediante la publicación hecha por una sola vez, en la Gaceta Municipal; así como por tres días, en los estrados de la Presidencia Municipal. En los Municipios que carezcan de Gaceta Municipal se deberá publicar en el periódico oficial El Estado de Jalisco. Dicha publicación deberá contener la descripción del predio.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico **integrará el expediente**, consistente en la solicitud de regularización, el **documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento**, propuesto como objeto de regularización, **los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal**, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

**Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco:**

**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;

**Nota:** El dictamen de fecha 25 de agosto de 2015, se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad con sede en Zapotlán El Grande, Jalisco.

**Efecto. 13.3.1 y 13.3.2** Falta de certeza jurídica en los dictámenes emitidos por la PRODEUR, toda vez que en el expediente no obran estrictamente los documentos señalados en los artículos 18 y 19 de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que avalen la superficie total dictaminada de **62,621.37m2**.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

13.3.1 y 13.3.2.- Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco. **(para su atención y seguimiento).**

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.3.1 y 13.3.2.- El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las **constancias** que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las **mediadas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes**, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

...continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.4. Dentro de la muestra aleatoria de expedientes de regularización de fraccionamientos o predios con asentamientos humanos irregulares, se revisó el **EXPEDIENTE AMC-60/15** del predio de propiedad privada "Fresno S/N" ubicado en el Municipio de Amacueca, Jalisco, remitido a la PRODEUR por la Comisión Municipal de Regularización (COMUR), en el cual se observa que en el Dictamen de procedencia de la acción de regularización de fecha 07 de septiembre de 2015, firmado por el Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**, Ex Procurador del organismo auditado, refiere en el numeral 2 de los "Antecedentes" que la "**solicitud mediante escrito**" se realizó con fecha el **25 de noviembre de 2014** por el **C. Jesús Fernando Llamas Valle**; sin embargo, una vez analizada la solicitud referida se advierte que la misma consta de 01 (una) hoja y la misma **carece de fecha cierta y firma autógrafa del ciudadano que formuló la petición**.

De lo anterior, se advierte que la PRODEUR no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la dictaminación del expediente en cita, al declarar "**procedente**" las acciones de regularización del predio urbano "Fresno S/N" con una superficie de 5929.909999999999m2, con 01 lote, **toda vez que no existe certeza de la fecha y firma autógrafa** en la "**solicitud**" presuntamente formulada por el **C. Jesús Fernando Llamas Valle**, formalidades que constituyen uno de los requisitos mínimos que toda promoción (ante una autoridad) debe reunir, de conformidad con lo dispuesto en el **artículo 36, fracción VIII** de la Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Jalisco y sus Municipios, que establece:

**Artículo 36.** Las promociones deben contener, cuando menos, los siguientes requisitos:

**VIII.** El lugar, la **fecha y la firma del interesado** o en su caso, la de su representante legal.

Por ende, el organismo no debió emitir el dictamen de procedencia de regularización de fecha **07 de septiembre de 2015**, hasta en tanto no se subsanaran los requisitos mínimos de la solicitud en comento, toda vez que la solicitud ante la COMUR da inicio al procedimiento de regularización y la misma debe obrar en el expediente a dictaminar. En consecuencia, se incumplió lo dispuesto en los **artículos 7 fracción XXV** del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano; **19, último párrafo** de la **Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, conductas que derivan en inobservancia al **artículo 61, fracción I y VIII** de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

**Reglamento Interior de la PRODEUR:**

**Artículo 7°.-** Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

**XXV.- Vigilar que se cumplan y observen debidamente** las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

**Ley para la Regularización y Titulación de Predios:**

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

El Secretario Técnico dará a conocer el inicio del procedimiento de regularización mediante la publicación hecha por una sola vez, en la Gaceta Municipal; así como por tres días, en los estrados de la Presidencia Municipal. En los Municipios que carezcan de Gaceta Municipal se deberá publicar en el periódico oficial El Estado de Jalisco. Dicha publicación deberá contener la descripción del predio.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico **integrará el expediente**, consistente en la **solicitud de regularización**, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

**Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos:**

**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;

**VIII.** Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique **incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público**.

**Efecto:** 13.4 Falta de certeza jurídica, toda vez que no se cuidó que los documentos que integran el expediente cumplieran con los elementos y requisitos de validez.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.4 Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix** – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. **Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, **(para su atención y seguimiento)**.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.4 El organismo (Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, así como al Reglamento Interior del Organismo y a las obligaciones previstas en el artículo 61 fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las **constancias** que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Así mismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó

Lic. **Genaro Muñoz Padilla**

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. **Miguel Ángel Gildo Alcantar**

Supervisor de Auditores

Abogado. **Pedro de Alba Letipichia**

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. **Angélica Muñoz Márquez**

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.5 Dentro de la muestra aleatoria de expedientes de regularización de fraccionamientos o predios con asentamientos humanos irregulares, se revisó el **EXPEDIENTE AMC-61/15** del predio de propiedad privada "PEDRO MORENO S/N" ubicado en el Municipio de Amacueca, Jalisco, remitido a la PRODEUR por la Comisión Municipal de Regularización (COMUR), en el cual se observa que el **Dictamen de procedencia** de la acción de regularización de fecha **07 de septiembre de 2015**, firmado por el ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA FÉLIX, Ex Procurador del organismo, señala en el numeral 2 de los **Antecedentes** que la "**solicitud mediante escrito**" se realizó con fecha **25 de noviembre de 2014** por el C. **Jesús Fernando Llamas Valle**; sin embargo, una vez analizada la **solicitud** referida se advierte que la misma consta de 01 (una) hoja y la misma **carece de fecha cierta y firma autógrafa del ciudadano que formuló la petición**.

En consecuencia, la PRODEUR **no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la dictaminación del expediente en cita**, al declarar "**procedente**" las acciones de regularización del predio urbano "PEDRO MORENO S/N" con superficie 449.4700000000003m2, con 01 lote, **toda vez que no existe certeza de la fecha y firma autógrafa en la solicitud** presuntamente formulada por el C. Jesús Fernando Llamas Valle, formalidades que constituyen uno de los requisitos mínimos que toda promoción (ante una autoridad) debe reunir, de conformidad con lo dispuesto en el **artículo 36, fracción VIII** de la Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Jalisco y sus Municipios, que establece:

**Artículo 36.** Las promociones deben contener, cuando menos, los siguientes requisitos:

**VIII.** El lugar, la **fecha y la firma del interesado** o en su caso, la de su representante legal.

Por ende, el organismo **no debió emitir el dictamen de procedencia de regularización de fecha 07 de septiembre de 2015**, hasta en tanto no se subsanaran los requisitos mínimos de la solicitud en comento, toda vez que la solicitud ante la COMUR da inicio al procedimiento de regularización y la misma debe obrar en el expediente a dictaminar. En consecuencia, se incumplió lo dispuesto en los **artículos 7 fracción XXV** del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano; **19, último párrafo de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, conductas que derivan en inobservancia al **artículo 61, fracción I y VIII** de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

#### Reglamento Interior de la PRODEUR:

**Artículo 7º.-** Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

**XXV.-** Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

#### Ley para la Regularización y Titulación de Predios:

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

El Secretario Técnico dará a conocer el inicio del procedimiento de regularización mediante la publicación hecha por una sola vez, en la Gaceta Municipal; así como por tres días, en los estrados de la Presidencia Municipal. En los Municipios que carezcan de Gaceta Municipal se deberá publicar en el periódico oficial El Estado de Jalisco. Dicha publicación deberá contener la descripción del predio.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico **integrará el expediente**, consistente en la **solicitud de regularización**, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

#### Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos:

**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;

**VIII.** **Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;**

#### Efecto:

13.5 Falta de certeza jurídica, toda vez que no se cuidó que los documentos que integran el expediente cumplieran con los elementos y requisitos de validez.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.5 Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix** – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. **Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, **(para su atención y seguimiento)**.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.5 El organismo (Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco así como al Reglamento Interior del Organismo y a las obligaciones previstas en el artículo 61 fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las **constancias** que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las **medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes**, recabando de los H. **Ayuntamientos** toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. **Gerardo Muñoz Padilla**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. **Miguel Ángel Gildo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

Abogado. **Pedro de Alba Letipichia**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. **Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinadora de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.6 Dentro de la muestra aleatoria de expedientes de regularización de fraccionamientos o predios con asentamientos humanos irregulares, se revisó el **EXPEDIENTE ZCT-02/15** del Fraccionamiento "MOPROVIDIGZA", del Municipio de Tlacoalco de Torres, Jalisco, remitido a la PRODEUR por la Comisión Municipal de Regularización (COMUR), en el cual se advierte inconsistencias en el Dictamen de Procedencia de la acción de regularización de fecha 22 de julio de 2015, firmado por el Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**, Ex Procurador del organismo, toda vez que en el expediente **no obra** la "solicitud de la Asociación de Vecinos" de fecha 29 de abril de 2015, misma que es referida en el numeral 2 del capítulo de *Antecedentes* del dictamen en cuestión.

De ahí que la PRODEUR no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la dictaminación del expediente en cita, al declarar "**procedente**" las acciones de regularización del fraccionamiento en comento (con una superficie total de 62,621.37m2), al no existir certeza legal de la petición formulada ante el Comité Municipal de Regularización. En consecuencia, el organismo **no debió emitir el dictamen de procedencia de regularización de fecha 22 de julio de 2015**, hasta en tanto no se integren los documentos que deben constar el expediente a dictaminar, toda vez que la solicitud ante la COMUR da inicio al procedimiento de regularización y la misma debe obrar en el expediente a dictaminar. Incumpliendo lo dispuesto en los artículos 7 fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano; 19, último párrafo de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, conductas que derivan en inobservancia al artículo 61, fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

#### Reglamento Interior de la PRODEUR:

Artículo 7º.- Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:  
XXV.- Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

#### Ley para la Regularización y titulación de Predios:

Artículo 19. La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

El Secretario Técnico dará a conocer el inicio del procedimiento de regularización mediante la publicación hecha por una sola vez, en la Gaceta Municipal; así como por tres días, en los estrados de la Presidencia Municipal. En los Municipios que carezcan de Gaceta Municipal se deberá publicar en el periódico oficial El Estado de Jalisco. Dicha publicación deberá contener la descripción del predio.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico integrará el expediente, consistente en la **solicitud de regularización**, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

#### Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos:

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;

VIII. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;

#### Efecto:

13.6. Falta de certeza jurídica, toda vez que no se cuidó que el expediente se encuentre integrado con los documentos y elementos suficientes que permitan, conforme a la ley de la materia, emitir el dictamen correspondiente.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

13.6 Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix** – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. **Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.6 El organismo (Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las **constancias** que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. **Genaro Muñoz Padilla**  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. **Miguel Ángel Gildo Alcantar**  
Supervisor de Auditores

Abogado. **Pedro de Alba Letipichia**  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. **Angélica Muñoz Márquez**  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.7 De la Revisión física a los expedientes de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos humanos irregulares, dentro de la muestra aleatoria, se analizó el EXPEDIENTE AMC-50/15 del predio urbano ubicado en Benito Juárez No. 24, en el Municipio de Amacueca, Jalisco, con una extensión superficial de 317.87m<sup>2</sup>, e desprenden las inconsistencias siguientes:

a) No se localizó el documento con el estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales (ficha técnica de inspección física), emitido por la Dependencia Municipal correspondiente.

b) Falta la página 01 (uno) de la Resolución de Aprobación de la Comisión Municipal de Regularización, de fecha 16 de enero de 2015, en que se declaró factible la regularización del predio objeto de regularización a favor de MA ESTELA PINEDA SANTANA.

c) La "solicitud de regularización de predios urbanos" consta de 01 (una) hoja, misma que carece de fecha cierta y firma autógrafa de la C. Ma Estela Pineda Santana, quien presuntamente formuló la petición a la Comisión Municipal de Regularización (COMUR), formalidades que constituyen uno de los requisitos mínimos que toda promoción ante una autoridad administrativa debe reunir, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 36, fracción VIII de la Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Jalisco y sus Municipios, que establece:

Artículo 36. Las promociones deben contener, cuando menos, los siguientes requisitos:  
VIII. El lugar, la fecha y la firma del interesado o en su caso, la de su representante legal.

d) El "Certificado Catastral con Historia" de fecha 23 de abril de 2015, se refiere a un predio ubicado en la calle Juárez No.10 inscrito como propiedad del C. José Pineda con una extensión superficial de 1,483.00m<sup>2</sup>; sin embargo, el predio objeto de regularización es el ubicado en la calle Benito Juárez No.24, con una extensión superficial de 317.87m<sup>2</sup>. Advirtiéndose que el documento con el que se realizó la identificación de la titularidad del predio no coincide con la ubicación ni extensión superficial del predio objeto de la regularización. Razón por la que se incumple lo dispuesto en el artículo 16 de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios urbanos en el Estado de Jalisco, que indica:

Artículo 16. La identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento propuesto como objeto de regularización, se realizará mediante cualquiera de los siguientes documentos:  
IV. La constancia del historial del predio como inmueble en propiedad privada, que extienda la dependencia a cargo del Catastro;

e) No se localizó el "Dictamen de Procedencia de las acciones de regularización" en forma física ni en la base de datos de los "Dictámenes de Procedencia de Regularización" (emitidos por la PRODEUR desde septiembre de 1997 a septiembre de 2015), por lo que no existe información oportuna y veraz que permitan a éste Órgano Estatal de Control verificar si la PRODEUR emitió dictamen al respecto, lo anterior en el entendido de que la COMUR remite el expediente al organismo para ese efecto.

De ahí que, el expediente no cuenta con la información necesaria para que la PRODEUR dictamine la procedencia del trámite de regularización, toda vez que no se encuentra debidamente integrado con la documentación que al respecto establece la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que en su artículo 19 indica:

Artículo 19. La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.  
(...)

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico integrará el expediente, consistente en la solicitud de regularización, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

Bajo ese contexto, se desprende que el organismo no cumplió con la máxima diligencia como autoridad responsable en la aplicación y evaluación de las acciones derivadas del procedimiento de regularización de predios, generando una falta de certeza jurídica respecto de la emisión del "Dictamen de Procedencia" que señala el artículo 11, fracción II de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. En consecuencia, con dichas omisiones se incumplió lo dispuesto en el artículo 7, fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, así como las obligaciones prevista en el artículo 61, fracciones I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

Artículo 7º.- Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:  
XXV.- Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

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;  
VIII. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;

Efecto:

13.7 Falta de certeza jurídica, toda vez que el organismo auditado no cuenta con información confiable, veraz y oportuna en el expediente citado, asimismo no se cuidó que los documentos cumplieran con los elementos y requisitos de validez.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.7 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichá – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.7 El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración de revisiones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTÉ RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Suplente de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichá

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Reviso

L.C.P. Angelica Muñoz Márquez

Coordinadora de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.8 De la Revisión física a los expedientes de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos humanos irregulares, dentro de la muestra aleatoria, se analizó el **EXPEDIENTE TAM-08/15** del predio urbano de propiedad privada denominado "FRANCISCO QUIRINO CHÁVEZ" ubicado en el Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, con una superficie total de 8,500 m<sup>2</sup>, con 6 lotes. De la lectura al "Dictamen de Procedencia" emitido por la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado (PRODEUR), de fecha **09 de septiembre de 2015**, firmado por el Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador del organismo, señala en el numeral 4 de los Antecedentes que:

"4. El expediente cuenta con la certificación de publicación de edictos emitidas el día **07 de agosto del presente año**, por el Lic. José Manuel Alcaraz Arreola, Secretario General del H. Ayuntamiento de Tamazula de Gordiano, Jalisco, donde hace constar que los días **03, 04 y 05 de agosto de 2015** fue publicado en los estrados de la presidencia municipal de Tamazula de Gordiano, Jalisco, el inicio del procedimiento de regularización respecto al predio urbano de propiedad privada denominado "**Francisco Quirino Chávez**, con una extensión de 00-85-00 ochenta y cinco áreas y que la anterior determinación fue también fue publicada en la página oficial del H. Ayuntamiento de la misma localidad."

Sin embargo, el documento que se indica en el párrafo transcrito en líneas que anteceden y que obra en el expediente, tiene como fecha **29 de junio de 2015** (no 07 de agosto de 2015 que indica el organismo en su dictamen), resultando incongruente que la publicación del inicio del procedimiento de regularización se hubiese realizado los días **03, 04 y 05 de agosto de 2015**. De ahí que la PRODEUR **no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la dictaminación del expediente en cita**, al declarar "**procedente**" las acciones de regularización del predio urbano denominado "Francisco Quirino Chávez", toda vez que **no verificó en forma eficiente** que el expediente remitido por la COMUR estuviese debidamente integrado con los documentos que señala el artículo 19, último párrafo, de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que indica:

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

(...)

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico integrará el expediente, consistente en la solicitud de regularización, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

Por ende, el organismo **no debió emitir el dictamen de procedencia de regularización de fecha 09 de septiembre de 2015**, toda vez que el expediente de mérito no cuenta con los documentos que establece la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. En consecuencia, se incumplió lo dispuesto en el artículo 7 fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, así como la obligación prevista en el artículo 61 fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

**Artículo 7º.- Corresponde al Procurador**, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

**XXV.- Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;**

**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;

VIII. **Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;**

**Efecto.**

13.8.- Falta de certeza jurídica, toda vez que no se cuidó que el expediente estuviese integrado con los documentos elementales que establece la propia Ley en materia de regularización de predios urbanos.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

13.8.- Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.8.- El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó  
Lic. Genaro Muñoz Padilla  
Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar  
Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia  
Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó  
L.C.P. Angélica Muñoz Márquez  
Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.9 De la Revisión física a los expedientes de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos humanos irregulares, dentro de la muestra aleatoria, se analizó el **EXPEDIENTE TAM-09/15** del predio urbano denominado "FRACCIONAMIENTO MORELOS" ubicado en el Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, (con 95 lotes). Advirtiéndose que en el "Dictamen de Procedencia" de fecha **09 de septiembre de 2015**, suscrito por el Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador de la PRODEUR, que en los numerales 5 y 7 de los Antecedentes indica:

5.- Con fecha 15 de junio de 2015, el Arq. Alfonso Sepúlveda Galindo en su carácter de Director de Obras públicas del Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, emitió **el estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales** para la acción de conservación o mejoramiento urbano, realizando una **inspección física del predio urbano denominado "Fraccionamiento Morelos"**... el cual cuenta con las siguientes condiciones físicas y las obras de urbanización existentes, mismas que se indican a continuación:

- **Superficie total del fraccionamiento 70,000.06m<sup>2</sup>**

7.- **Se agrega al expediente en estudio el plano general de lotificación del fraccionamiento o predio irregular denominado "Fraccionamiento Morelos", ubicado en el Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, conteniendo una superficie total de regularización de 70,000m<sup>2</sup>, con 95 lotes.**

De la revisión al documento con el "**estudio y opinión de los elementos técnicos, económicos y sociales**" (ficha técnica de inspección física del 24 de junio de 2015) que obra en el expediente y suscrito por el Director de obras Públicas del H. Ayuntamiento de Tamazula de Gordiano, Jalisco, establece que el predio objeto de regularización cuenta con una **superficie de 130,000m<sup>2</sup>**, de ahí que resulte injustificado e incongruente que la PRODEUR establezca como superficie **70,000m<sup>2</sup>**, existiendo una diferencia en el polígono de **60,000m<sup>2</sup>**. Aunado a lo anterior, el "**plano del levantamiento topográfico**" en tamaño carta que se encuentra en el citado expediente, a simple vista no se advierte cuál es la superficie total del fraccionamiento a regularizar. Advirtiéndose que el organismo no vigiló que el expediente remitido por la COMUR, estuviese debidamente integrado con los documentos que establece el artículo 19, último párrafo de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que establece:

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico **integrará el expediente, consistente en la solicitud de regularización, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal**, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

De ahí que la PRODEUR no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la dictaminación del expediente de mérito, al señalar indebidamente en el dictamen de regularización **02 dos superficies distintas** del fraccionamiento objeto de regularización, valorando un "**plano general de lotificación**" tamaño carta que a simple vista no señala cuál es la superficie total del fraccionamiento y asentando una superficie distinta a la "**Ficha técnica de inspección física**", en consecuencia **no existe certeza legal de la superficie que el organismo dictaminó**, toda vez que no cuidó que el expediente estuviese integrado con documentación e información confiable, veraz y oportuna, que le permitiera contar con los elementos necesarios y suficientes para emitir opinión respecto a la procedencia de las acciones de regularización. Conductas que derivan en incumplimiento a lo dispuesto en el artículo 7 fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, así como la obligación prevista en el artículo 61 fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

**Artículo 7°.- Corresponde al Procurador**, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

**XXV.- Vigilar** que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

**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;

VIII. **Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;**

#### Efecto.

13.9.- Falta de certeza jurídica, toda vez que el organismo no cuidó que el expediente contara con la documentación indispensable para emitir el dictamen, cuya valoración determina la resolución que emite la Comisión Municipal de Regularización.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.9.- Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichá – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.9.- El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento al Reglamento Interior de la PRODEUR, a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, así como a la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las **constancias** que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asimismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichá

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento





## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.10 De la Revisión física a los expedientes de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos humanos irregulares, dentro de la muestra aleatoria, se analizó el **EXPEDIENTE CCO-01/15**, predio urbano denominado "NUEVO IPALA" ubicado en el Municipio de Cabo Corrientes, Jalisco, en el que se advierten las inconsistencias siguientes:

13.10.1 No se localizó en el expediente el documento para la identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento propuesto como objeto de regularización, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 16 de la Ley para la Regularización y Titulación de los Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que a la letra dice:

**Artículo 16.** La identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento propuesto como objeto de regularización, se realizará mediante cualquiera de los siguientes documentos:

I. Copia de los documentos donde se identifiquen los predios, fraccionamientos o lotes objeto de la regularización y los derechos de los promoventes respecto a los mismos;

II. El documento que acredite la posesión del predio, fraccionamiento o lote, como pueden ser:

a) La resolución de jurisdicción voluntaria o diligencia de apeo y deslinde;

b) La certificación de hechos ante Notario Público;

c) El acta circunstanciada de verificación de hechos suscrita por el Secretario General del Ayuntamiento, para el caso de localidades que no cuenten con Notario Público; o;

d) El estudio y censo que realicen conjuntamente la Comisión y la Procuraduría;

III. El certificado de inscripción del Registro Público;

IV. La constancia del historial del predio como inmueble en propiedad privada, que extienda la dependencia a cargo del Catastro; y

V. En su caso, otros documentos legales idóneos, que establezca el Reglamento Municipal de Regularización.

Expuesto lo anterior, se desprende que la PRODEUR no verificó que el expediente remitido por la Comisión Municipal de Regularización del Municipio de Cabo Corrientes, Jalisco, estuviese integrado con los documentos señalados en el artículo 19, último párrafo de la ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, que establece:

**Artículo 19.** La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico integrará el expediente consistente en la solicitud de regularización, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

De ahí que, el organismo no cumplió con la máxima diligencia y legalidad en la valoración de los documentos que integran el expediente CCO-01/15 y, en consecuencia, en la emisión del Dictamen de Procedencia de Regularización del fraccionamiento "NUEVO IPALA" del municipio de Cabo Corrientes, Jalisco, de fecha 20 de febrero de 2015, firmado por el ING. Y LIC. GABRIEL IBARRA FÉLIX, Ex Procurador de Desarrollo Urbano del Estado, en virtud de que se dictaminó la procedencia de las acciones de regularización del expediente referido, toda vez que no se encuentra integrado el documento donde se identifique la titularidad original del predio o fraccionamiento, máxime que la dictaminación del expediente por parte de la PRODEUR tendrá como consecuencia servir de soporte para que la Comisión Municipal de Regularización declare formalmente la regularización del fraccionamiento. En consecuencia, con las irregularidades que descritas se incumplió las obligaciones previstas en el artículo 61 fracciones I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, que dispone:

**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 procedencia, 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;

VIII. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;

#### Efecto:

13.10.1 Falta de certeza jurídica, toda vez que el organismo no cuidó que el expediente contara con la documentación indispensable para emitir el dictamen, cuya valoración determina la resolución que emite la Comisión Municipal de Regularización.

#### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.10.1 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichá – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

#### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.10.1 El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que deriven en incumplimiento de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Así mismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

#### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizo

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichá

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Reviso

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.10.2 De la revisión física a los documentos que integran el Expediente CCO-01/15 del predio urbano denominado "NUEVO IPALA", ubicado en el Municipio de Cabo Corrientes, Jalisco, se advierte que los mismos **no ostentan la firma del funcionario emisor** del acto administrativo, y que se describen a continuación:

1.- Publicación del inicio del procedimiento de regularización de la solicitud con folio número 14020/001/15 de fecha **09 de febrero de 2015**, del predio "Nuevo Ipala", con una superficie de 45,938.80 m2, distribuidas en 6 manzanas y 54 lotes, en la que se observa el nombre del Ing. **Ramón González (sic) Ureña**, como Secretario Técnico de la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes, Jalisco.

2.- Solicitud de información catastral (Exp. COMUR:MCC020/01) de fecha **26 de febrero del 2015**, respecto del predio "Nuevo Ipala", como inmueble en propiedad privada, señalando en la descripción del predio a la Inmobiliaria y Promotora de la Vivienda de Interés Público del Estado (IPROVIPE) como titular del predio original, en el que se observa el nombre del Ing. **Ramón González (sic) Ureña**, Secretario Técnico de la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes, Jalisco (COMUR).

3.- Certificación de fecha 16 de febrero de 2015, de la publicación del "Inicio del Procedimiento de Regularización" respecto del predio urbano "Nuevo Ipala" (Exp. COMUR:MCC020/01) en los estrados de la Presidencia Municipal los días 10, 11 y 12 de febrero de 2015, y en la Gaceta Municipal del día 10 de febrero de 2015, con el nombre de la Profr. **Dora María García Ordoñez**, como Secretario General (sic) de la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes, Jalisco.

4.- Estudio, análisis y resolución del "Inicio del Procedimiento de Regularización" del predio urbano "Nuevo Ipala" (Exp. COMUR:MCC020/01), de fecha **23 de febrero de 2015**, presuntamente emitido por la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes, Jalisco, en el que se acordó en el **resolutivo TERCERO** remitir la resolución en comento a la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado, para su revisión y en su caso emisión del Dictamen de procedencia.

5.- Solicitud de Dictamen de procedencia de fecha **26 de febrero de 2015**, respecto de la declaratoria de procedencia del estudio, análisis y resolución del predio urbano ubicado en la localidad de Ipala, municipio de Cabo Corrientes (Exp. COMUR:MCC020/01), presuntamente emitido por el Ing. **Ramón González (sic) Ureña**, Secretario Técnico de la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes, Jalisco.

De lo anterior, se advierte que el expediente remitido por la COMUR, obran documentos que **NO OSTENTAN FIRMA AUTOGRAFA** de la autoridad administrativa municipal emisora del acto, por lo cual **no se tiene certeza respecto del funcionario que los suscribe** y que por ende reconoce su contenido. En este contexto, los documentos enunciados en párrafos anteriores, no cumplen con la firma como requisito de validez que todo acto de autoridad debe revestir, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 13, fracción II de la Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Jalisco y sus Municipios, y por analogía jurídica, con lo dispuesto en el artículo 3º fracción IV de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo, dispositivos legales que indican:

Artículo 13. Son requisitos de validez del acto administrativo:

II. Contener la mención del lugar, fecha y autoridad que lo suscribe;

Artículo 3.- Son elementos y requisitos del acto administrativo:

IV. Hacer constar por escrito y con la firma autógrafa de la autoridad que lo expida, salvo en aquellos casos en que la ley autorice otra forma de expedición;

Por ende, el organismo **no debió emitir el dictamen de procedencia de regularización de fecha 20 de febrero de 2015, toda vez que los documentos del expediente dictaminado carecen de firma de la autoridad emisora** (elemento de validez de los actos administrativos), desprendiéndose que el organismo **no cuidó que los documentos enunciados en párrafos anteriores, a fin de que el expediente estuviera integrado conforme a lo dispuesto en el artículo 19, último párrafo de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, conductas que derivan en inobservancia a los artículos 7 fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano; y 61, fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

ey para la Regularización y titulación de Predios:

Artículo 19. La Dependencia Municipal remitirá el estudio y la opinión al Secretario Técnico de la Comisión.

...

Una vez concluida la publicación, el Secretario Técnico integrará el expediente, consistente en la solicitud de regularización, el documento de identificación de la titularidad original del predio o fraccionamiento, propuesto como objeto de regularización, los estudios con elementos técnicos, económicos y sociales, y la opinión de la Dependencia Municipal, y la certificación del Secretario General respecto de las publicaciones hechas en los estrados.

Reglamento Interior de la PRODEUR:

Artículo 7º.- Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

XXV.- Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos:

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;

VIII. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;

Efecto:

13.10.2 Falta de certeza jurídica, toda vez que no se cuidó que los documentos que integran el expediente cumplieran con los elementos y requisitos de validez.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

13.10.2 Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix** – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. **Pedro de Alba Letipichia** – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, *(para su atención y seguimiento)*.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.10.2 El organismo (Ing. y Lic. **Gabriel Ibarra Félix**), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Así mismo, el organismo deberá tomar las medidas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó

Lic. **Genaro Muñoz Padilla**

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. **Miguel Ángel Gálido Alcantar**

Supervisor de Auditores

Abogado. **Pedro de Alba Letipichia**

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. **Angélica Muñoz Márquez**

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

**13.10.3** De la revisión física a los documentos que integran el Expediente CCO-01/15 del predio urbano denominado NUEVO IPALA", ubicado en el Municipio de Cabo Corrientes, Jalisco, se desprende que la PRODEUR emitió con fecha **20 de febrero de 2015** el "Dictamen de Procedencia" de la acción de regularización, firmado por el Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix, Ex Procurador del organismo auditado, sin embargo, del escrito con el cual se solicitó el dictamen a la Procuraduría de Desarrollo Urbano es de fecha del **26 de febrero de 2015**, resultando incongruente que el organismo público se anticipe 06 (seis) días y dictamine la procedencia de la acción de regularización del predio, aun y cuando no había sido formalmente solicitado por la COMUR.

En virtud de lo expuesto en el párrafo que antecede, se desprende que el organismo **no actuó con la máxima diligencia** al emitir el "dictamen" del 20 de febrero de 2015, toda vez que la PRODEUR dictaminó el expediente **sin que exista solicitud previa de la Comisión Municipal de Regularización de Cabo Corrientes Jalisco**, En consecuencia, se advierte que la PRODEUR injustificadamente dictaminó el expediente en cuestión, toda vez que dicha facultad se encuentra condicionada a que sea solicitado por la citada Comisión, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 11, fracción IV de la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco; conductas que derivan en inobservancia a los artículos 7 fracción XXV del Reglamento Interior de la Procuraduría de Desarrollo Urbano; y 61, fracción I y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, dispositivos legales que establecen:

**Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**

**Artículo 11.** Corresponde a la Comisión ejercer las atribuciones siguientes:

IV. Enviar a la Procuraduría el expediente de la acción de regularización y, solicitarle la elaboración del Dictamen de Procedencia;

**Reglamento Interior de la PRODEUR:**

**Artículo 7º.-** Corresponde al Procurador, la representación, dirección y conducción de la Procuraduría, y tendrá, además de las facultades previstas en la Ley, las siguientes:

**XXV.-** Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano de la Entidad;

**Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos:**

**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;

**VIII. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de las disposiciones jurídicas relacionadas con el servicio público;**

**Efecto:**

**13.10.3** Falta de certeza jurídica, toda vez que el organismo emitió el dictamen de procedencia sin que conste en el expediente solicitud previa de la COMUR.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S).

**13.10.3** Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14/09/11 al 13/09/15.

Lic. Pedro de Alba Letipichia – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

**13.10.3** El organismo (Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix), deberá realizar las aclaraciones correspondientes, y aportar las documentales que soporten su dicho.

En caso contrario, por tratarse de un hecho consumado, el organismo y/o el Comité de Administración de la PRODEUR deberá imponer alguna de las sanciones previstas en el artículo 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, por las conductas que derivan en incumplimiento a la Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco, así como al Reglamento Interior del organismo y a la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco. Por lo que, la administración en funciones deberá remitir a este Órgano Estatal de Control las constancias que acrediten la sanción impuesta a los presuntos responsables.

Asi mismo, el organismo deberá tomar las mediadas necesarias para no recaer en lo observado, y proceder a la reintegración de sus expedientes, recabando de los H. Ayuntamientos toda la documentación que debe obrar en los archivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN  
RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Autorizó

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichia

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Revisó

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### OBSERVACIÓN Y EFECTO

.....continúa Dictamen de procedencia de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos irregulares.

13.11 De la Revisión física a los expedientes de regularización de predios o fraccionamientos con asentamientos humanos irregulares, dentro de la muestra aleatoria, se advierte que la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado de Jalisco, emitió 58 dictámenes de procedencia de regularización respecto de 58 lotes que forman parte del mismo fraccionamiento denominado "BARRIO BLANCO", en el Municipio de San Martín de Bolaños, Jalisco, integrando un expediente por cada lote. **Anexo 4**

De la información proporcionada por el organismo, se advierte que los C.C. JUVENTINO GUZMÁN RUIZ y MARÍA DEL REFUGIO BARRERA ARELLANO, presentaron demanda de Amparo Indirecto en contra de los actos de regularización de predio "BARRIO BLANCO" en el municipio de San Martín de Bolaños, Jalisco, señalando entre las autoridades responsables a la Comisión Municipal de Regularización de fraccionamientos o asentamientos de propiedad privada, así como a la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Gobierno del Estado de Jalisco, radicada bajo el número de expediente 2159/2012, y tramitado por el Juzgado Tercero de Distrito en Materia Administrativa y de Trabajo en el Estado de Jalisco, órgano jurisdiccional que dictó sentencia en el juicio de garantías con fecha 12 de febrero del 2013 en la que concedió el amparo y protección de la Justicia de la Unión a los quejosos, debiendo precisar los efectos establecidos en la sentencia referida, los cuales consisten en:

"...lo que procede es conceder el amparo y protección de la Justicia federal a JUVENTINO GUZMÁN RUIZ y MARIA DEL REFUGIO BARRERA ARELLANO, para el efecto de que, las autoridades responsables dentro del ámbito de sus respectivas atribuciones ordenadoras dejen insubsistentes la resolución dictada el día seis de julio de dos mil doce, que puso fin al procedimiento de regularización del fraccionamiento irregular denominado "Barrio Blanco", declaró la formal regularización del fraccionamiento irregular denominado "BARRIO BLANCO" asentado en el predio denominado "CAMPOSANTO", con superficie definitiva 18-20-29.54, hectáreas dentro del poblado de San Martín de Bolaños, Jalisco; que se fraccionó en 245 lotes, con base en el dictamen de procedencia con expediente SMB-01/2007, con número de control 12-3597/11, y llamen a dicho procedimiento a los aquí quejosos, a efecto de que manifiesten lo que a su derecho corresponda, Haciéndose extensiva la protección a las consecuencias de la resolución reclamada consistentes en: la inscripción en el Registro Público de la Propiedad de tal fraccionamiento, y la inminente dotación de títulos de propiedad a los poseedores de las fincas construidas en tales lotes; asimismo, el citado Comité deberá abstenerse de decidir cualquier otra cosa al respecto, hasta en tanto la autoridad competente, determine mediante resolución firme, a cuál de los contendientes le asiste el mejor derecho para que se le escriture el predio en disputa."

Al respecto, el Juzgado Tercero de Distrito en Materia Administrativa y de Trabajo en el Estado de Jalisco, mediante acuerdo de fecha 24 de enero de 2014 hizo del conocimiento a la PRODEUR los "efectos" de la sentencia de fecha 12 de febrero del 2013 pronunciada dentro del juicio de garantías en comento, para los efectos legales a que hubiere lugar, requiriéndose a las autoridades responsables cumplir con la ejecutoria, realizándose el apercibimiento correspondiente.

En ese orden, de la consulta realizada en la página web de la Suprema Corte de Justicia de la Nación ([www.scjn.gob.mx/paginas/sistemas\\_consulta.aspx](http://www.scjn.gob.mx/paginas/sistemas_consulta.aspx)), se observa que en el expediente 2159/2012, el Juzgado Tercero de Distrito en Materia Administrativa y de Trabajo en el Estado de Jalisco emitió auto de fecha 16 DE FEBRERO DE 2015, que tiene por cumplida la sentencia y ordena el Archivo del expediente.

Por lo tanto, con la información proporcionada por la PRODEUR no existe certeza jurídica de que los 58 Dictámenes emitidos con fecha 9 de julio del año 2015 en los expedientes señalados en el Anexo 4 (mismos que remite la Comisión Municipal de Regularización de San Martín de Bolaños, Jalisco, a la PRODEUR), se dictaminaron en estricto apego a lo ordenado en la Sentencia de fecha 12 de febrero del 2013 pronunciada en el juicio de garantías en comento, cuyos efectos han quedado plasmados en líneas que anteceden.

Conductas que derivan en incumplimiento al artículo 61 fracción I de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.

#### Efecto:

13.11 Falta de certeza jurídica, toda vez que la PRODEUR no cuenta con información confiable y oportuna.

### PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

13.11 Ing. y Lic. Gabriel Ibarra Félix – Ex Procurador de Desarrollo Urbano del 14 de Septiembre de 2011 a Agosto de 2015.

Lic. Pedro de Alba Letipichía – Suplente del Procurador de Desarrollo Urbano del Estado en los términos del artículo 27 del Código Urbano para el Estado de Jalisco, (para su atención y seguimiento).

Lic. Moisés Calderón Ulloa, Director de Regularización de Predios Urbanos (de 02 de Octubre de 2015 a la fecha); para su atención y seguimiento.

### RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

13.11 El Suplente del Procurador de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado, deberá realizar las acciones tendientes a obtener la documentación e información suficiente y oportuna del expediente de amparo número 2159/2012, misma que podrá solicitar a la COMUR y al Juzgado competente, a fin de que determine si al realizar los Dictámenes de Procedencia de Regularización pronunciados en los expedientes señalados en el Anexo 4, se verificó que la COMUR hubiese atendido lo ordenado en la sentencia de fecha 12 de febrero de 2013 en el juicio de garantías que se indica.

### COMENTARIOS PRESUNTO(S) RESPONSABLE(S)

FECHA COMPROMISO DE IMPLANTACIÓN, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL PRESUNTO RESPONSABLE O QUIEN RESULTE RESPONSABLE DE EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN O PETICIÓN

Lic. Gerardo Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Paraestatales

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alcantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipichía

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento



Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Y de 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

ANEXO No.4

Relación de expedientes del fraccionamiento "BARRIO BLANCO", Municipio de San Martín de Bolaños, Jalisco.

No.	Expediente	Superficie m2	Fecha Dictamen PRODEUR
1	SMB-04/15	775.4	09-jul-15
2	SMB-05/15	583.99	09-jul-15
3	SMB-06/15	622.29	09-jul-15
4	SMB-07/15	81.97	09-jul-15
5	SMB-08/15	488.23	09-jul-15
6	SMB-09/15	688.1	09-jul-15
7	SMB-10/15	485.61	09-jul-15
8	SMB-11/15	511.66	09-jul-15
9	SMB-12/15	257.59	09-jul-15
10	SMB-13/15	575.23	09-jul-15
11	SMB-14/15	486.07	09-jul-15
12	SMB-15/15	433.33	09-jul-15
13	SMB-16/15	370.62	09-jul-15
14	SMB-17/15	652.63	09-jul-15
15	SMB-18/15	650.73	09-jul-15
16	SMB-19/15	365.83	09-jul-15
17	SMB-20/15	445.17	09-jul-15
18	SMB-21/15	156.84	09-jul-15
19	SMB-22/15	295.28	09-jul-15
20	SMB-23/15	883.73	09-jul-15
21	SMB-24/15	624.71	09-jul-15
22	SMB-25/15	790.73	09-jul-15
23	SMB-26/15	429.07	09-jul-15
24	SMB-27/15	305.64	09-jul-15
25	SMB-28/15	276.18	09-jul-15
26	SMB-29/15	310.94	09-jul-15
27	SMB-30/15	396.09	09-jul-15
28	SMB-31/15	754.55	09-jul-15
29	SMB-32/15	308.9	09-jul-15
30	SMB-33/15	121.63	09-jul-15
31	SMB-34/15	297.86	09-jul-15
32	SMB-35/15	500.36	09-jul-15
33	SMB-36/15	51.27	09-jul-15
34	SMB-37/15	69.3	09-jul-15
35	SMB-38/15	888.55	09-jul-15
36	SMB-39/15	664.1	09-jul-15
37	SMB-40/15	340.67	09-jul-15
38	SMB-41/15	320.31	09-jul-15
39	SMB-42/15	866.34	09-jul-15
40	SMB-43/15	735.3	09-jul-15
41	SMB-44/15	374.73	09-jul-15
42	SMB-45/15	228.99	09-jul-15
43	SMB-46/15	153.84	09-jul-15
44	SMB-47/15	477.36	09-jul-15
45	SMB-48/15	300.38	09-jul-15
46	SMB-49/15	505.45	09-jul-15
47	SMB-50/15	197.38	09-jul-15
48	SMB-51/15	541.72	09-jul-15
49	SMB-52/15	474.8	09-jul-15
50	SMB-53/15	556.35	09-jul-15
51	SMB-54/15	623.58	09-jul-15
52	SMB-55/15	551.13	09-jul-15
53	SMB-56/15	525.12	09-jul-15
54	SMB-57/15	704.28	09-jul-15
55	SMB-58/15	320.15	09-jul-15
56	SMB-59/15	653.35	09-jul-15
57	SMB-60/15	720.97	09-jul-15
58	SMB-61/15	848.98	09-jul-15

Elaboro

L.C.P. Miguel Ángel Gildo Alacantar

Supervisor

Autorizo

Lic. Genaro Muniz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Reviso

L.C.P. Angelica Muniz Marquez

Coordinador de Seguimiento



## Anexo Of.DGP/0716/16 OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIA

### RECOMENDACIONES

#### Normatividad.

Se advierte que en la normatividad interna de la Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado (PRODEUR) no se encuentra establecido las **atribuciones y funcionamiento** del **COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN**, lo que genera incertidumbre respecto de las facultades del citado comité. Sin que pase desapercibido para este órgano estatal de control que existen observaciones que pudieran derivar en responsabilidad administrativa del ex Procurador del organismo.

Razón por la que, no obstante que el organismo público descentralizado se rige por la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco (*en lo no previsto en su ley orgánica o decreto de creación*), se emite atenta **RECOMENDACIÓN** a la **administración en funciones de la PRODEUR**, para someter en la próxima sesión del Comité de Administración el documento legal que establezca las **atribuciones y el funcionamiento de ese órgano colegiado**, en específico para conocer de las irregularidades en que incurrió el Titular del organismo durante el desempeño de su cargo, a efecto de imponerle la sanción administrativa correspondiente, mediante el procedimiento administrativo sancionatorio previsto en el **Título Quinto (Responsabilidades Administrativas)** de la **Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco**, precisándose que para los efectos de dicho Título, el artículo 67, fracción II de la Ley en cita, establece que se entenderá por titulares de las entidades públicas: "II. En el Poder Ejecutivo y la administración pública estatal, el **Gobernador del Estado**, y en general en sus dependencias, **los servidores públicos de mayor jerarquía** conforme lo dispongan su Ley Orgánica y su reglamento interior."

Lo anterior, a fin de que el Comité de Administración cuente con las atribuciones y facultades expresas que le permita tomar las decisiones **que convengan al interés institucional**, con respecto a la aprobación presupuestal, transferencias e información financiera del organismo público; ante la evidencia de posibles conductas irregulares del Ex Procurador que contravienen dichos intereses.

#### Dictámenes.

En vista de las diversas irregularidades detectadas en los expedientes de regularización de fraccionamientos o predios con asentamientos humanos irregulares (muestra aleatoria), resulta necesario que **la administración en funciones** realice las acciones conducentes para que los expedientes se encuentren integrados con la documentación e información que establece la **Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, misma que el organismo como parte de las Comisiones Municipales de Regularización podrá solicitar y obtener de la COMUR correspondiente. Lo anterior con la finalidad de que la PRODEUR cuente con la documentación necesaria e indispensable que le permita estar en condiciones pronunciar el "**dictamen**" respecto de la procedencia de las acciones de regularización.

Asimismo, en el supuesto de que el organismo determine que el "dictamen" pronunciado en el expediente no resultaba procedente en los términos de la **Ley para la Regularización y Titulación de Predios Urbanos en el Estado de Jalisco**, deberá llevar a cabo el procedimiento administrativo previsto en el Título Quinto de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco, e imponer alguna de las sanciones que establece el artículo 72 de la ley de responsabilidades en cita.

Autorizo

Lic. Genaro Muñoz Padilla

Director General de Control y Evaluación a Organismos  
Parastatales

Elabora

L.C.P. Miguel Ángel Guido Aicantar

Supervisor de Auditores

Abogado. Pedro de Alba Letipicha

Suplente del Procurador de la  
Procuraduría de Desarrollo Urbano del Estado

Reviso

L.C.P. Angélica Muñoz Márquez

Coordinador de Seguimiento