



ACTA DE SITIO

X

Campo Administrativo
Confronta
Cierre de Auditoría

0668/DGVCO/DAOC/2021
Ejercicio Presupuestal: 2020
Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

I.- OBJETIVO

Dar a conocer y confrontar los hallazgos resultantes de la revisión documental financiera y técnica, así como la inspección física realizada por el personal del Órgano Estatal de Control (OEC), en base a la información y/o documentación presentada por la instancia ejecutora, en el proceso de auditoría, con la finalidad de verificar si la utilización de recursos del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio presupuestal 2020, durante todo el periodo de su aplicación, se realizó de forma eficiente; si los objetivos y metas se alcanzaron de manera eficaz y congruente; y si en el desarrollo de las actividades se cumplió con las disposiciones aplicables.

II.- LUGAR Y FECHA

En las oficinas que ocupa el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena, ubicadas en calle Juárez No. 114, Colonia Centro, C.P. 46470, en el municipio de Magdalena, Jalisco. Siendo las 13:00 horas del día 24 de Junio del 2021.

III. OFICIO DE INTERVENCIÓN

- 0668/DGVCO/DAOC/2021, de fecha del 28 de mayo de 2021, (orden del acto de fiscalización).
- 0265/DGVCO/DAOC/2021, de fecha del 28 de mayo de 2021, (instrucción al personal comisionado).
- 0254/DGVCO/DAOC/2021, de fecha del 28 de mayo de 2021, (notificación al personal comisionado).

IV. PARTICIPANTES

POR EL O.P.D. SAPASMAG	
NOMBRE	CARGO
Lic. José Adrián González Rodríguez.	Encargado del área Administrativa
POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO	
NOMBRE	CARGO
Ing. Víctor Manuel García Zepeda.	Auditor.
Ing. Eliezer Jamin Ibañez Meza	Personal Contratado.
L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez.	Personal Contratado.

V.- APERCIBIMIENTOS GENERALES

Apercibimiento para conducirse con verdad y advertidos de las penas en que incurrir los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone la fracción I del artículo 247 del Código Penal Federal, que a la letra dice:

Se impondrán de cuatro a ocho años de prisión y de cien a trescientos días de multa:

I.- Al que interrogado por una autoridad pública distinta de la judicial en ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, faltare a la verdad.

Se hace del conocimiento de los participantes, que la negativa a firmar la presente Acta de Sitio no modifica o nulifica el valor probatorio de la misma.

[Handwritten signatures and initials]



ACTA DE SITIO

	X	

Campo
Administrativa
Confronta
Cierre de Auditoría

0668/DCVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) **Ejercicio** 2020
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021 **Presupuestal:** 2020
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

VI. ANTECEDENTES, ACTUACIONES Y DECLARACIONES

ANTECEDENTES

Del Programa:

El Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), se instrumentó en el año 2002, a raíz de la modificación a la Ley Federal de Derechos en sus artículos 223-B y 231-A publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 01 de enero de 2002. Dicho programa es el medio establecido para la asignación y utilización de recursos provenientes de los ingresos federales que obtenga la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), por la recaudación de los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales que se suministren a las empresas públicas y privadas con el fin de coadyuvar a la realización de acciones de infraestructura hidráulica y de mejoramiento de eficiencia.

Los mecanismos y requisitos para la asignación de dichos recursos, se encuentran establecidos en los Lineamientos vigentes publicados el 20 octubre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, y se destinan a un "programa de acciones" que tengan como objetivo la realización de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en los términos previstos por el artículo 231-A de la LFD.

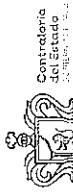
Son sujetos a este programa los siguientes prestadores de servicios:

- Entidades federativas, municipios y organismos paraestatales o paramunicipales que cuenten con asignación para usar, explotar o aprovechar aguas nacionales y que cubran los derechos correspondientes.
- Empresas que mediante autorización o concesión sustituyan a entidades federativas, municipios y organismos paraestatales o paramunicipales, en la prestación del servicio de agua potable o alcantarillado.
- Colonias constituidas como personas morales que, por concesión de las entidades federativas, municipios y organismos paraestatales o paramunicipales, presten el servicio de suministro de agua potable de uso doméstico.

Los participantes al programa pueden ser todos aquellos "prestadores del servicio" que habiendo cubierto sus derechos federales con poblaciones mayores a 2,500 habitantes soliciten su adhesión, para ello tienen que presentar solicitud y programa de acciones.

De la intervención:

En el ejercicio presupuestal 2020, a través del PRODDER, se autorizó recurso para el O.P.D. SAPASMAG la cantidad de \$481,602.00 (Cuatrocientos ochenta y unos mil seiscientos dos pesos 00/100 MN), mediante programas de acciones, y sus modificatorios, acordados entre la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), y el H. Ayuntamiento anteriormente mencionado; por lo que se aprobó la siguiente estructura financiera.



ACTA DE SITIO

Campo
Administrativa
Confronta
Cierre de Auditoría

0668/DGVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.
Ejercicio Presupuestal: 2020

Table with columns: No. DE OBRA, SUBCOMPONENTE ACCIÓN Y SUBACCIÓN DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN, ESTRUCTURA FINANCIERA (PESOS) (SUMA, FEDERAL, ESTADO, MUNICIPIO Y/ U OTROS). Rows include 'Mejoramiento de Eficiencia Energía Eléctrica' and 'Mejoramiento de Eficiencia Sistema Comercial'.

Finalmente, con base en el Acuerdo de Coordinación en materia de control interno, fiscalización, prevención, detección, disuasión de hechos de corrupción y mejora de la Gestión Gubernamental que celebran, por una parte la Secretaría de la Función Pública y por la otra, el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Jalisco, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 48 y 50 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; 19 y 21 del Reglamento Interior de la Contraloría del Estado de Jalisco; y el Plan Anual de Fiscalización (PAF 2021), se ordenó la auditoría número AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021, al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), del ejercicio presupuestal 2020, notificada mediante oficio número 0668/DGVCO/DAOC/2021, de fecha 28 de mayo de 2021, al Lic. Oswaldo Rafael Sánchez Corona, Director General SAPASMAG, del H. ayuntamiento de Magdalena, Jalisco, signado por la Contralora del Estado.

ACTUACIONES ADMINISTRATIVA-FINANCIERA

En el periodo del 21 al 24 de junio del año en curso, el personal actuante comisionado de la Contraloría del Estado se reunió con el Lic. José Adrián González Rodríguez, Encargado del área Administrativa SAPASMAG, del O.P.D. quien fue designado como enlace mediante el oficio número 022/2021, de fecha 21 de junio de 2021, signado por el Lic. Oswaldo Rafael Sánchez Corona, Director General del Organismo Público Descentralizado del Municipio de Magdalena, Jalisco, denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



ACTA DE SITIO

Campo Administrativo
Confronta
Cierre de Auditoría

	X	

0668/DCVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) **Ejercicio** 2020
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021 **Presupuestal:**
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

(SAPASMAG), con la finalidad de dar inicio a la revisión documental financiera y de cumplimiento referente al Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio presupuestal 2020.

Hechos:

Una vez revisada y analizada la documentación financiera presentada por el O.P.D. SAPASMAG, se determinaron los siguientes hechos:

- Mediante el programa de acciones modificatorio de fecha 30 de octubre de 2020, celebrado entre la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA) y por otra parte el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena, (SAPASMAG), la inversión Autorizada para el Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio fiscal 2020, fue de \$481,602.00 repartida en 2 acciones.
- Por medio del Cierre de Ejercicio 2020, presentado por el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena, (SAPASMAG) a la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), con fecha de 19 de abril 2021, se pudo comprobar que el Monto Autorizado ejercido es de \$437,866.00, equivalente a lo recibido por parte de la ministración Federal quedando detallado como se muestra a continuación:

Aportación	Importe	No. De Factura	Fecha de Factura	No. De Cuenta	Institución Bancaria
Recurso Federal Ministrado	\$ 136,496.00	S-32006	08-ene-21	115112885	BBVA
	\$ 82,437.00	S-32008			
TOTAL FEDERAL	\$ 218,933.00				

- Se verificó que los recursos aportados por la parte federal para el Programa PRODDER, ejercicio fiscal 2020, ingresaron al banco, tal como se muestra, Por otro lado, se pudo constatar que EL O.P.D. SAPASMAG si tiene cuenta bancaria específica para el Programa PRODDER, pero el recurso les llego el 31 de diciembre por lo que el municipio suministro de sus cuentas propias recurso para la ejecución de las acciones, Sin embargo; cuentan con un sistema que te permite poder identificar los registros contables para poder identificar tanto los ingresos como los egresos para el Programa PRODDER.

> ACTUACIONES TÉCNICAS

El personal actuante comisionado de la Contraloría del Estado se reunió con personal del O.P.D. SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA, JALISCO (SAPASMAG) con la finalidad de dar inicio a la revisión documental técnica de las acciones ejecutadas con recursos del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER).








ACTA DE SITIO

Campo
Administrativa
Confronta
Cierre de Auditoría

X

0668/DGVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena. **Ejercicio** 2020
Presupuestal:

Hechos:

Revisión Documental

Se revisaron las siguientes acciones.

Consumo de energía eléctrica para la siguiente fuente de abastecimiento de agua potable: Pozo el Caballito con No. De servicio 503140200087 ubicado en calle Jesús Navarro Num. 16 en la cabecera del municipio de Magdalena Jal.

Sustitución e instalación de 650 micromedidores de 1/2" en cuerpo de plástico tipo chorro múltiple y volumétrico clase incluye válvula antifraude de 1/2" para sustitución por cabecera del municipio instalados por personal propio de este organismo.

Acción No:	01	02
Contrato No:	S/N	S/N
Proveedor:	Comisión Federal de Electricidad (CFE)	Intecnika SA de CV Adcom Intrnational SA de CV Manufacturas e Importaciones Multicierre AG SA de CV
Monto ejercido:	\$144,480.00	\$337,122.00

En la revisión documental el personal de este Órgano Estatal de Control se basó en los Expedientes Unitarios de adquisiciones que se recibe por parte del O.P.D.; una vez hecha la revisión de los expedientes de manera cuantitativa, utilizando las técnicas de auditoría, se detectó que para el caso de la acción 02 referente a la adquisición de micromedidores, no se realizó un Contrato de Adquisiciones, sino que realizo por medio de compras en el que tres diferentes empresas le presentaron cotizaciones y se determinó el ganador de acuerdo a las necesidades requeridas en su momento según el criterio del O.P.D., motivo por el que este OEC emite una recomendación basándose en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, la cual en su Capítulo Primero, Artículo 26 menciona lo siguiente: "Las dependencias y entidades seleccionarán de entre los procedimientos que a continuación se señalan, aquél que de acuerdo con la naturaleza de la contratación asegure al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes: I. Licitación pública; II. Invitación a cuando menos tres personas, o III. Adjudicación directa." Por lo que se insita al O.P.D. a realizar sus compras por medio de contrato de adquisiciones en los futuros ejercicios fiscales y así tener una conformación optima de su expediente de obra; derivado de ello se encontró que se presentó la totalidad de la documentación, por lo que este OEC no emite observación al respecto.

[Handwritten signatures and initials]



ACTA DE SITIO

Campo Administrativo
Confronta
Cierre de Auditoría

X

0668/DCVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejercitor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

Ejercicio 2020
Presupuestal:

Revisión Física

La revisión física se llevó a cabo el día 22 de junio del presente año, de forma conjunta con personal del O.P.D., quien señaló el sitio donde se encontraban las acciones a revisar.

Las adquisiciones realizadas consisten en:

- Acción No. 1: Consumo de energía eléctrica para la siguiente fuente de abastecimiento de agua potable: Pozo el Caballito con No. De servicio 503140200087 ubicado en calle Jesús Navarro Num. 16 en la cabecera del municipio de Magdalena Jal.

Relación de energía eléctrica				
Nombre	Ubicación	Cantidad	Total	Situación Operativa
Pozo "El Caballito"	Calle Jesús Navarro Num. 16 en la cabecera del municipio de Magdalena Jal	01	\$144,480.00	Operando

Una vez realizada la revisión física se encontró que el pozo operaba de manera adecuada, que este contaba con los servicios de energía eléctrica y se corroboró el número de servicio con el presentado en los recibos de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), por lo que se concluye que la acción fue realizada conforme a las metas del programa.

- Acción No. 2: Sustitución e instalación de 650 micromedidores de 1/2" en cuerpo de plástico tipo chorro múltiple y volumétrico clase incluye válvula antifraude de 1/2" para sustitución en cabecera del municipio instalados por personal propio de este organismo.

Para dicha revisión se escogió una muestra aleatoria de micromedidores, siendo los siguientes:

Calle	Numero	Bis	Medidor	Calle	Numero	Bis	Medidor
FELIX MA. MARTINEZ	1		INTECN-2001502010	HUAJICAR	13		INTECN-2001502274
FELIX MA. MARTINEZ	3		INTECN-2001502008	HUAJICAR	16	A	INTECN-2001501450
FELIX MA. MARTINEZ	15		INTECN-2001502006	HUAJICAR	27		INTECN-2001502278
FELIX MA. MARTINEZ	19		VEAGN-19005710	HUAJICAR	29		INTECN-2001502271
FELIX MA. MARTINEZ	20		INTECN-2001502004	HUAJICAR	57		INTECN-2001502272
FELIX MA. MARTINEZ	26		INTECN-2001502003	HUAJICAR	63		INTECN-2001502275







ACTA DE SITIO

Campo
Administrativa
Confronta
Cierre de Auditoría

		X	

0668/DCVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena. Ejercicio 2020
Presupuestal:

FELIX MA. MARTINEZ	35	INTECN-2001502005	HUAJICAR	68	INTECN-2001502276
FELIX MA. MARTINEZ	49	INTECN-2001501574	HUAJICAR	69	INTECN-2001502273
FELIX MA. MARTINEZ	59	INTECN-2001501943	HUAJICAR	72	INTECN-2001502279
FELIX MA. MARTINEZ	60	INTECN-2001502009	HUAJICAR	77	INTECN-2001502277
FELIX MA. MARTINEZ	66	INTECN-2001502001	HUAJICAR	80	INTECN-2001502280
FELIX MA. MARTINEZ	68	INTECN-2001501950	HUAJICAR	92	INTECN-2001501442
FELIX MA. MARTINEZ	80	INTECN-2001503667	HUAJICAR	115	INTECN-2001501941
FELIX MA. MARTINEZ	82	INTECN-2001501942	HUAJICAR	13	INTECN-2001502274
FELIX MA. MARTINEZ	91	INTECN-2001501947	HUAJICAR	16	INTECN-2001501450
FELIX MA. MARTINEZ	94	ADCCOM-191010189	HUAJICAR	27	INTECN-2001502278
FELIX MA. MARTINEZ	96	INTECN-2001501944	HUAJICAR	29	INTECN-2001502271
FELIX MA. MARTINEZ	98	INTECN-2001501949	HUAJICAR	57	INTECN-2001502272
HIDALGO OTE.	8	ADCCOM-20420082	HUAJICAR	63	INTECN-2001502275
HIDALGO OTE.	32	EQUYSI-308495	HUAJICAR	68	INTECN-2001502276
HIDALGO OTE.	35	INTECN-2001502298	HUAJICAR	69	INTECN-2001502273
HIDALGO OTE.	39	VEAGN-19005712	HUAJICAR	72	INTECN-2001502279
HIDALGO OTE.	57	INTECN-1901500840	HUAJICAR	77	INTECN-2001502277
HIDALGO OTE.	65	VEAGN-19005946	HUAJICAR	80	INTECN-2001502280
HIDALGO OTE.	81	VEAGN-19005715	HUAJICAR	92	INTECN-2001501442
HIDALGO OTE.	88	INTECN-2001501163	HUAJICAR	115	INTECN-2001501941
HIDALGO OTE.	90	INTECN-2001501221	HIDALGO PTE.	5	EQYYSI-308460
HIDALGO OTE.	93	ADCCOM-20433392	HIDALGO PTE.	119	INTECN-2001501821
HIDALGO OTE.	93	ADCCOM-20433392	HIDALGO OTE.	140	INTECN-2001501164

Cabe resaltar, que la muestra para la revisión física de los micromedidores se llevó a cabo de manera aleatoria, en las cuales se comprobó que el número de serie coincidiera con el plasmado en los registros del organismo, así como el número de casa y calle, teniendo como resultado que el 100% de ellos fueron coincidentes al momento de la revisión.

Dado lo anterior, se comprueba que la acción fue realizada conforme a las metas del programa.

Derivado de la revisión física se pudo constatar que el O.P.D., ejerció los recursos destinados para las acciones ejercidas, ya que las mismas, soportadas mediante facturas, se encuentran concluidas y operando al momento de la visita; por lo cual, este OEC no emite hallazgos al respecto.

El personal de este Órgano Estatal de Control, plasma los resultados de la revisión documental y física en los siguientes documentos: "Cédula Analítica de Revisión del Expediente Unitario de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios", "Cédula de Inspección de Campo" y "Memoria Fotográfica", en los que se describen de una manera más detallada las actuaciones del personal de esta Contraloría del Estado, los cuales se anexan al expediente de la presente Auditoría.

DECLARACIONES

POR LA CONTRALORIA DEL ESTADO:

El personal actuante emite las siguientes recomendaciones al Organismo Operador con el fin de que éste último se apege en la medida de lo posible a las mismas.

[Handwritten signatures and initials]



ACTA DE SITIO

Campo	
Administrativa	
Confronta	X
Cierre de Auditoría	

0668/DGVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejercicio Presupuestal: 2020
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

➤ Optar por una mejora en el control e integración de la información de los expedientes unitarios, con el fin de mantener el orden de los mismos de una manera eficaz y coadyuvar a una mejor revisión por parte de otros entes fiscalizadores.

➤ Realizar las diligencias necesarias para continuar percibiendo recursos del programa en comento en futuros ejercicios, así como realizar una correcta planeación y programación del proceso de adjudicación con el propósito de realizar los proyectos que ayuden a aumentar la infraestructura hidráulica que abarque y beneficie a la totalidad de la población.

Así mismo, los resultados obtenidos de la presente auditoría no eximen al Organismo Operador de futuras irregularidades en que pudieran incurrir derivado de la revisión de distintas autoridades fiscalizadoras. Así mismo, en caso que éstas últimas soliciten información adicional, el O.P.D. SAPASMAG, deberá presentar la documentación o evidencia soporte que avale la ejecución de las acciones en su totalidad




Finalmente, se informa que este OEC posee diversas herramientas administrativas de actuación y capacitación que se ponen a disposición del Organismo Público Descentralizado, las cuales consisten en:

- Normatividad Federal (Leyes y Reglamentos).
- Disposiciones y Lineamientos.
- Curso de acceso a la Bitácora Electrónica y Seguimiento de Obras Públicas (BESOP), en caso realizar obra pública.
- Consultas sobre 1, 2 y 5 al millar.
- Metodologías para llevar a cabo proyectos de obras públicas en tiempo y forma con recursos federales convenidos.
- Mesas de trabajo con temarios específicos, normatividad, seguimiento a observaciones para la solventación o problemática diversa para el desarrollo de los procesos de ejecución de adquisiciones y/o obra pública.

POR EL O.P.D. SAPASMAG:

VI. RESOLUCIONES

Una vez analizada y revisada la documentación presentada por el Organismo Operador, este OEC concluye determinando lo siguiente:
 Derivado de todo lo anterior y, tomando como referencia el Cierre de Ejercicio, podemos concluir que las 2 acciones aprobadas fueron ejecutadas de acuerdo a lo autorizado en el Programa de Acciones



ACTA DE SITIO



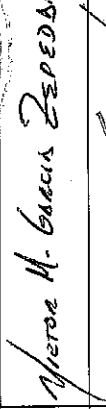


Campo
Administrativa
Confronta
Cierre de Auditoría

0668/DCVCO/DAOC/2021

Programa: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)
Auditoría: AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Ejercicio 2020
Presupuestal: 2020
Ejecutor: O.P.D. Sistema DE Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena.

VII. CIERRE DE ACTA Y FIRMAS

Una vez asentadas y leídas las actuaciones y declaraciones a los participantes y no habiendo más que agregar, se cierra la presente siendo las 14:00 horas del día 24 de junio de 2021, en las oficinas del O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Magdalena, Jalisco, firmando al margen y al calce los que intervinieron y quisieron hacerlo.

POR EL O.P.D. SAPASMAG	
NOMBRE	CARGO
Lic. José Adrián González Rodríguez	Encargado del área Administrativa
FIRMA 	
FIRMA 	
POR LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO	
NOMBRE	CARGO
Ing. Víctor Manuel García Zepeda.	Auditor.
Ing. Eliezer Jamin Ibáñez Meza	Personal Contratado.
L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez.	Personal Contratado.
FIRMA 	
FIRMA 	
FIRMA 	

Nota: La presente se imprime en 02 (dos) tantos originales, uno para el O.P.D. SAPASMAG, Jalisco, y otro para el OEC.



ACTA ADMINISTRATIVA DEL CIERRE DE LA AUDITORIA AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021

I. OBJETO.

Hacer constar, en cumplimiento al artículo 311, fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, los hechos, omisiones y observaciones como resultado de la auditoría practicada a los recursos federales del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio presupuestal 2020, realizada de manera directa por la Contraloría del Estado de Jalisco, que se hacen del conocimiento al Titular del ente auditado por medio de su representante. Asimismo, dejar constancia del cierre de la auditoría y que las observaciones resultantes, de ser el caso, deberán solventarse en términos del artículo 311 fracción VI del Reglamento citado.

II. LUGAR Y FECHA.

En las oficinas que ocupa el O.P.D. denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena, Jalisco ubicadas en la calle Juárez No. 114 Colonia Centro, C.P. 46470, en el municipio de Magdalena Jalisco. Siendo las 14:00 horas del día 24 de junio del 2021.

OFICIOS DE INTERVENCIÓN.

La auditoría a los recursos federales del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), ejercicio presupuestal 2020, se comunicó al O.P.D. SAPASMAG mediante los siguientes oficios:

- **0668/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (Orden del acto de fiscalización).
- **0265/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (Instrucción al personal comisionado).
- **0254/DGVCO/DAOC/2021**, de fecha del 28 de mayo de 2021 (notificación al personal comisionado).

III. PARTICIPANTES.

Por el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y saneamiento de Magdalena, Jalisco:

- Lic. José Adrián González Rodríguez. - **Encargado del Área Administrativa.**

Por la Contraloría del Estado de Jalisco:

- Ing. Víctor Manuel García Zepeda. - **Auditor.**
- Ing. Eliezer Jamín Ibañez Meza - **Personal Contratado.**
- L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez. - **Personal Contratado.**

IV. HECHOS.

Los representantes de la Contraloría del Estado de Jalisco, se reúnen con el representante del O.P.D. SAPASMAG, convocado para la presente reunión con el propósito de hacer constar los siguientes:

Hechos:

De la revisión practicada a la documentación comprobatoria y justificativa, se tiene como resultado que no se detectaron irregularidades relevantes que deriven en observaciones.



**ACTA ADMINISTRATIVA DEL CIERRE DE LA AUDITORIA
AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021**

En este sentido, se exhorta al ejecutor, la atención de las recomendaciones preventivas realizadas durante el ejercicio de la auditoría.

Por lo anterior, con el presente acto, en el lugar, hora y fecha señalada, los representantes del Órgano Estatal de Control actuantes hacen constar formalmente el cierre de la auditoría **AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021**, a los recursos federales del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondientes al ejercicio presupuestal 2020.

V. CIERRE DE ACTAS Y FIRMAS

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 15:00 horas de la misma fecha en que fue iniciada. Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce en todas sus fojas, los que en ella intervinieron y se hace entrega de un ejemplar original de este documento al servidor público con el que se atendió la diligencia.

**Por el O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Magdalena,
Jalisco.**

Lic. José Adrián González Rodríguez
Encargado del Área Administrativa.



Por la Contraloría del Estado de Jalisco

Ing. Víctor Manuel García Zepeda.
Auditor

Ing. Eljezer Jamin Ibáñez Meza.
Personal Contratado

L.N.I. Claudia Elizabeth Hernández Ramírez.
Personal Contratado

**Esta hoja con firmas pertenece al acta de cierre de la auditoría número
AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021**



CONTRALORÍA DE ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA
CÉDULA DE INSPECCIÓN DE CAMPO

DATOS GENERALES			
Entidad Federativa:	JALISCO	Auditoría número:	AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021
Fondo o Programa:	PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	Ejercicio:	2020
Adquisición y/o Servicio:	CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA LA SIGUIENTE FUENTE DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE; POZO EL CABALLITO CON No. DE SERVICIO 503140200087 UBICADO EN CALLE JESÚS NAVARRO NUM. 16 EN LA CABECERA DEL MUNICIPIO DE MAGDALENA JAL.	Municipio:	MAGDALENA, JALISCO.
		Localidad:	MAGDALENA, JALISCO.

<input checked="" type="checkbox"/> Terminada <input type="checkbox"/> En proceso <input type="checkbox"/> No iniciada / No procesado <input type="checkbox"/> Suspendida / Desierta		<input checked="" type="checkbox"/> Operación / Condiciones adecuadas <input type="checkbox"/> Operación / Condiciones deficientes <input type="checkbox"/> No opera / No se encontró <input type="checkbox"/> Operación parcial / Entrega Parcial	
Avance físico de cierre		100%	
Avance físico real		N/D	

A. Inspección de campo:

EN ATENCIÓN AL OFICIO NÚMERO 0668/DGVCQ/DAOC/2021, DE FECHA 28 DE MAYO DE 2021, EN EL QUE SE ORDENÓ LA REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA NÚMERO AUD/DIR/JAL/PRODDER-SAPASMAG/2021, EN DONDE EL LIC. OSWALDO RAFAEL SANCHEZ CORONA, DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL MUNICIPIO DE MAGDALENA, JALISCO, DENOMINADO SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA (SAPASMAG), DESIGNÓ AL LIC. JOSÉ ADRIÁN GONZÁLEZ RODRÍGUEZ GERENTE DEL AREA ADMINISTRATIVA, MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO 022/2021, DE FECHA 21 DE JUNIO DEL 2021, ADSCRITOS AL O.P.D. SISTEMA DE AGUA POTABLE DE MAGDALENA, JALISCO (SAPASMAG), COMO ENLACE PARA ATENDER LA PRESENTE AUDITORÍA Y VERIFICAR LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES EN REFERENCIA, CON EL PROPÓSITO DE DEJAR CONSTANCIA DE LA SITUACIÓN OPERATIVA PREVALECIENTE.

SE PROCEDIÓ A LA VISITA EL DÍA 22 DE JUNIO DE 2021 AL SITIO INDICADO COMO LOS TRABAJOS, POR EL LIC. JOSÉ ADRIÁN GONZÁLEZ RODRÍGUEZ GERENTE DEL AREA ADMINISTRATIVA, QUIEN ACUDIÓ DE FORMA CONJUNTA CON EL PERSONAL DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO, A LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE LAS ADQUISICIONES EN REFERENCIA, EN LA CUAL SE PROCEDIÓ A REVISAR LA OPERATIVIDAD Y FUNCIONAMIENTO DE LAS INSTALACIONES DE CFE EN EL POZO EN COMENTO, EL CUALE SE ENCUENTRA UBICADO EN EL MUNICIPIO DE MAGDALENA, JALISCO.

SE HACE SABER A LOS REPRESENTANTES DE LA EJECUTORA, QUE EL PRESENTE REGISTRO NO LOS EXIME DE POSIBLES RESPONSABILIDADES EN QUE PUDIERAN INCURRIR CON MOTIVO DE DESAPEGOS ADMINISTRATIVOS, LEGALES APLICABLES EN LA MATERIA Y/O DE INCUMPLIMIENTO DE ESPECIFICACIONES OBLIGADAS CON MOTIVO DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

ASIMISMO, SE HACE DEL CONOCIMIENTO DE LA INSTANCIA EJECUTORA QUE EN LA PRESENTE CÉDULA DE TRABAJO SE PLASMAN LAS CONDICIONES REALES ENCONTRADAS EN LOS SITIOS DE LOS TRABAJOS, QUE SERÁN CORROBORADOS CON LA EVIDENCIA DOCUMENTAL PROPORCIONADA RELATIVA A LO PAGADO; TOMANDO COMO REFERENCIA LA OPERATIVIDAD ADECUADA DE LOS POZOS.

UNA VEZ REALIZADO EL RECORRIDO, SE ENCONTRÓ LO SIGUIENTE:

ADQUISICIÓN Y/O SERVICIO: CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA LA SIGUIENTE FUENTE DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE: POZO EL CABALLITO CON No. DE SERVICIO 503140200087 UBICADO EN CALLE JESÚS NAVARRO NUM. 16 EN LA CABECERA DEL MUNICIPIO DE MAGDALENA JAL.

PARA LA VERIFICACIÓN DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA A TRAVÉS DE CFE, SE ACUDIÓ AL POZO SEÑALADO, MEDIANTE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL O.P.D. SAPASMAG, ASÍ COMO EL FUNCIONAMIENTO DEL MISMO:

POZO	LOCALIDAD	UBICACIÓN	SITUACIÓN OPERATIVA
EL CABALLITO	CABECERA MUNICIPAL	20°56'8" N 103°59'43" W	OPERANDO

DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA REALIZADA DEL POZO EN MENCIÓN, ASÍ COMO LA OPERATIVIDAD Y FUNCIONAMIENTO DEL MISMO, SE PUDO CONSTATAR QUE EL SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DE CFE SE ENCUENTRA OPERANDO ADECUADAMENTE.

SE CONSTATA POR MEDIO DE TRES RECIBOS DE CFE EL PAGO DE LOS MISMOS DANDO UNA SUMATORIA DE \$182,787.00; TENIENDO UN MONTO APROVADO EN EL PROGRAMA DE ACCIONES POR LA CANTIDAD DE \$144,480.00

FIN DE TEXTO

D. Situación de la adquisición y/o servicio

E. Nombre y firma de los participantes:

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

[Firma]

Ing. Eliezer Jamín Ibañez Meza.
Personal Contratado

Por la Contraloría del Estado de Jalisco

[Firma]

Ing. Víctor Manuel García Zepeda
Auditor

O.P.D. Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y saneamiento de Magdalena, Jalisco. (SAPASMAG)

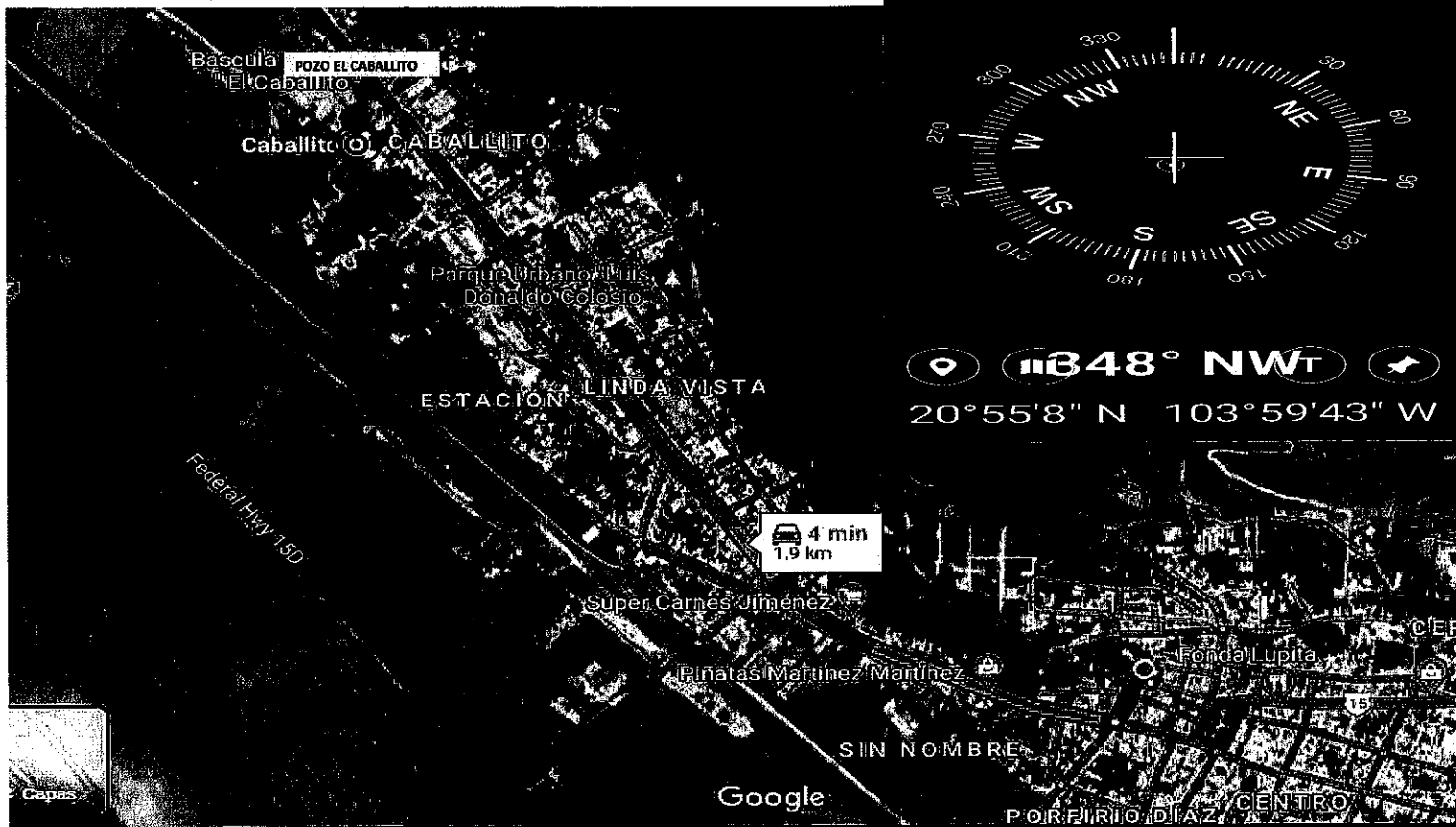
[Firma]

Lic. José Adrián González Rodríguez
Gerente del Area Administrativa.



CONTRALORÍA DE ESTADO DE JALISCO
DIRECCIÓN GENERAL DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA
DIRECCIÓN DE ÁREA DE OBRA CONVENIDA
CÉDULA DE INSPECCIÓN DE CAMPO

B. UBICACIÓN

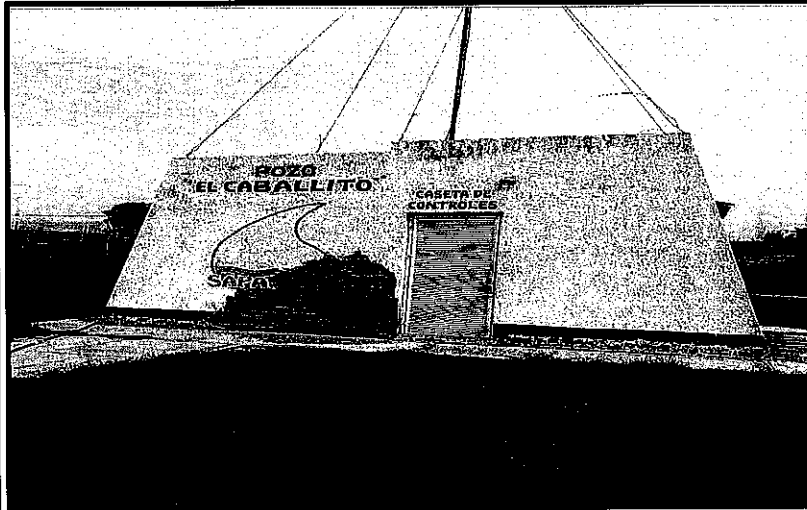


Rubricas de participantes

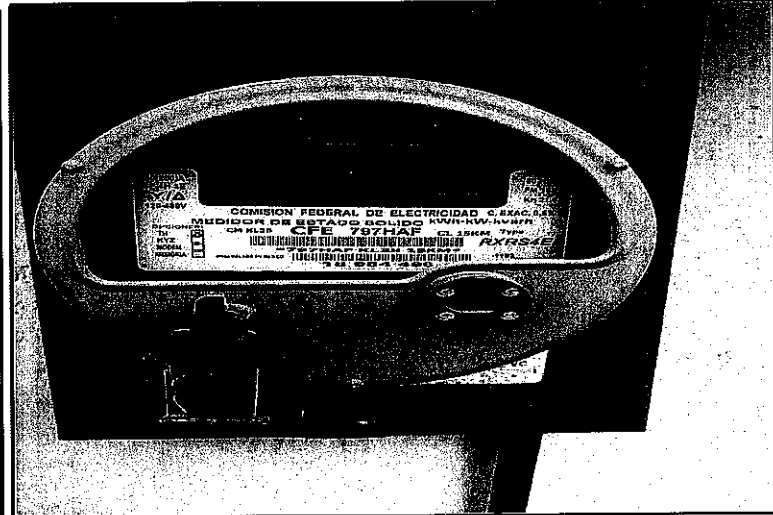
Three handwritten signatures are present in the signature area.

C. Reporte fotográfico

POZO EL CABALLITO (ENERGÍA ELÉCTRICA DE CFE)



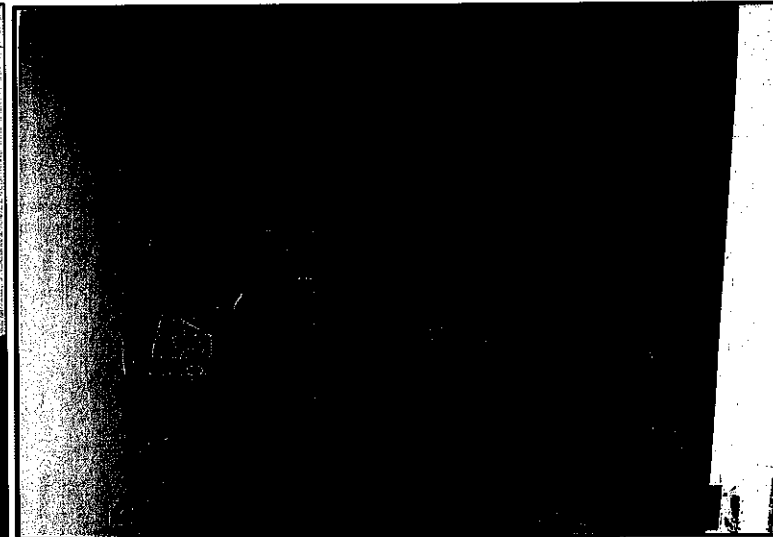
SE APRECIA POZO "EL CABALLITO"



SE APRECIA MEDIDOR DE CFE PARA POZO "EL CABALLITO"



SE APRECIA TRANSFORMADOR E INSTALACIONES ELÉCTRICAS EN POZO "EL CABALLITO"



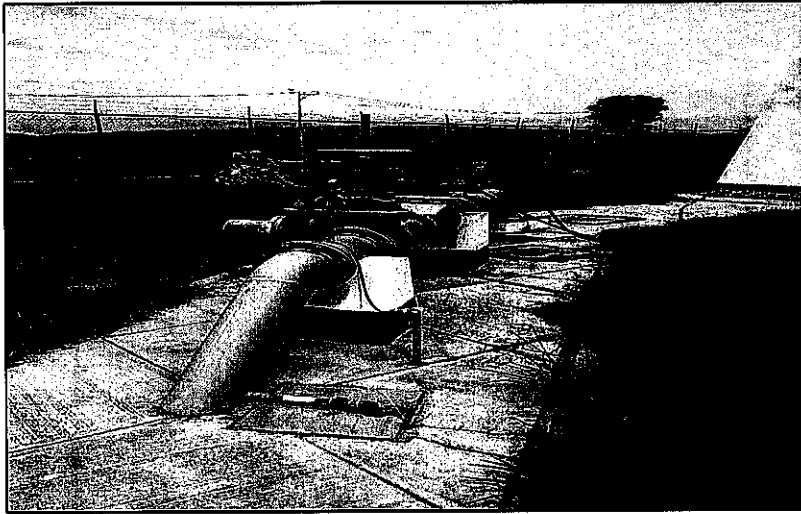
SE APRECIA CUARTO DE CONTROL CON ARRANCADOR EN POZO "EL CABALLITO"

RUBRICAS DE PARTICIPANTES

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

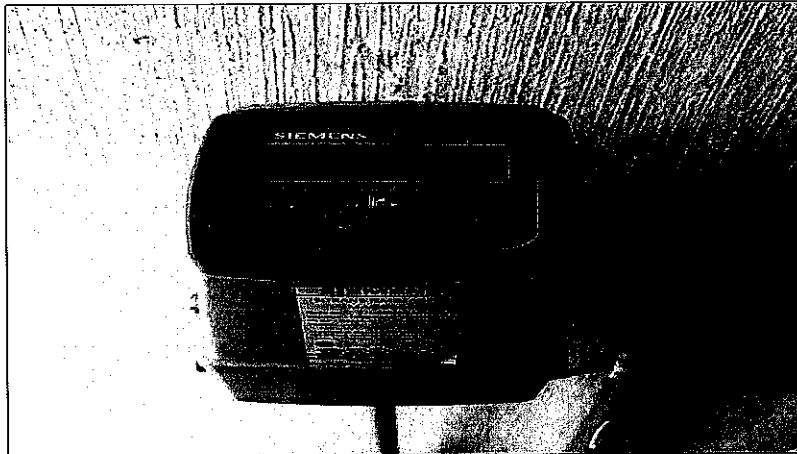
C. Reporte fotográfico



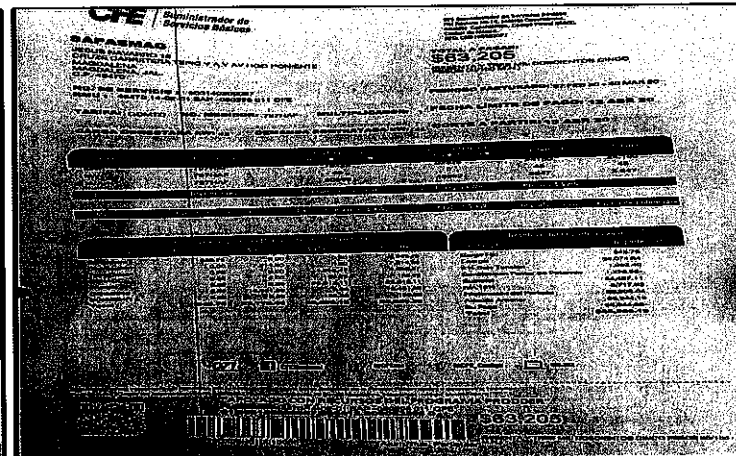
POZO EL CABALLITO



FUNCIONAMIENTO DE POZO EL CABALLITO



MEDIDOR DE FLUJO



RECIBO DE LUZ CORRESPONDIENTE AL POZO EL CABALLITO

RUBRICAS DE PARTICIPANTES

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]