GOBIERNO DE JALISCO

5007 /2014

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA** A MUNICIPIOS

CP. JOSÉ LUIS CÁRDENAS IBÁÑEZ **ENCARGADO DE LA HACIENDA MUNICIPAL** DEL H. AYUNTAMIENTO DE TUXPAN, JALISCO PRESENTE

Por medio del presente me permito hacer de su conocimiento que con base en el resultado de la visita de auditoría llevada a cabo a la cuenta pública y ordenada mediante oficio 4411/2014 de fecha 03 de septiembre de 2014, practicada del 08 al 12 de septiembre de 2014, en ese Ayuntamiento que dignamente forma parte, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, se detectaron observaciones, de las que se adjunta el pliego de observaciones foliado del 1 al 18, para que proceda a efectuar las aclaraciones pertinentes presentando la documentación que en el mismo se

Atento a lo establecido en los artículos 35 fracción IV, 35-Bis de la Constitución Política, 52 y 53 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo, 222 al 228 y del 233 al 235 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, así como los artículos 21 fracciones VIII y XIII, 34 fracciones XII y XVII, 61, 62, 71 y 72 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 8 fracciones VI y X del Reglamento Interno de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, todos los ordenamientos anteriormente señalados del Estado de Jalisco, se le otorga un plazo de 30 (treinta) días naturales, contados a partir de la recepción del presente oficio, para que dé contestación al pliego de observaciones notificado y haga entrega de toda aquella documentación que se le solicita, o que a su juicio considere suficiente para el desahogo de las referidas observaciones, apercibido de que en caso de no hacerlo se presumirán ciertos los conceptos observados.

Cabe señalar que toda la documentación que se aporte dentro del procedimiento de aclaración, deberá hacerse llegar a través de la oficialía de partes de este órgano técnico, mediante oficio en el cual se precisen y relacionen cada uno de los documentos que se acompañen, indicando a qué número del pliego de observaciones corresponde.

Es importante señalar que por el incumplimiento de esta obligación, incurrirá en responsabilidad en materia de rendición de cuentas de conformidad a lo establecido dentro del artículo 90 fracciones II y III de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios y se hará acreedor a las sanciones previstas por el numeral 92 del ordenamiento legal antes citado, por lo que, solicito de usted se sirva darle atención al presente oficio.

Finalmente le informo, que la documentación soporte de las observaciones que se le formulan se encuentra a su disposición, en las oficinas de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, ubicadas en la Avenida Niños Héroes número 2409, Colonia Moderna, C.P. 44190, Guadalajara, Jalisco, con un horario de 9:00 a 15:00 horas y recepción de documentos en oficialía de partes, de 9:00 a 20:00 horas,



UFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN. 2014, Año del Bicentenario de la Promulgación Constitución de Apatzingán y Año de Octavio Paz" Guadalajara Jab a 03 de octubre de 2014

DE ALONSO GODOV PELAYO
UDITOR SUPERIOR DE LESTADO DE JALISCO EA LEGISL

111580 Lic. Maria Teresa Arellano Padilla.- Auditora Especial de Cumplimiento Financiero ASEJ.- Presente. c.c.p.

L.C.P. Salvador Sánchez Hernández.- Director de Auditoría a Municipios ASEJ.- Para su atención en los términos que se c.c.p.

Expediente del Despacho del Auditor Superior del Estado de Jalisco.

TAP/SSH/JMCHR/mcra\*

RC-AS-SP-003















AV. CIRCUNVALACIÓN AGUSTÍN YÁÑEZ No. 2343 COL. MODERNA CP. 44190 GUADALAJARA, JALISCO. MÉXICO TEL. (33) 3679 4500



AUDITORIA SUPERIOR DEL|ESTADO DE JALISCO

PODER LEGISLATIVO

2014

## PLIEGO DE OBSERVACIONES

0 6 OCT.

RC-AM-AM-005

PARTES

**EJERCICIO FISCAL 2013** MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

Se formula el presente pliego de observaciones que emite el Auditor Superior del Estado de Jalisco al CP. José Luis Cárdenas Ibáñez, Encargado de la Hacienda Municipal del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, con relación a la revisión de la cuenta pública que comprende el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.Con fundamento en los artículos 223 y 224 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 60, 61 y 62 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

\$36,955.12 está integrando a la póliza de gasto por la compra del medicamento para localizada en la revisión a la cuenta es de las pólizas ni referencia alguna s medicamentos y ni se adjuntó el
Lo anterio Fiscalizac 224, 225 y la Ley de Jalisco; poexactitud autorizado FOLIO No IMPORTE  Con el ot órgano té permitan j y 34 fraco de Jalisco de Jalisco continuaci •
IMPORTE \$36,955.12
IMPORTE  
\$36,955.12
THE RESERVED THE PROPERTY OF T

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 1 de 18













### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE EJERCICIO FISCAL 2013

RC-AM-AM-005

IMPORTE  RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y NODOCUMENTACIÓN  ACLARATORIA  S5,188.00  Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este organo técnico profesional y especializado los documentos o instrumentos que
organo técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto aludido; con fundamento en los artículos 21 fracción VIII, y 34 fracción XII, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación se señala:  Copia certificada del comprobante con requisitos fiscales por el pago de gasolina y lubricantes para los diferentes vehículos propiedad del Ayuntamiento. Copia certificada acredifiando a qué vehículos se suministró la gasolina con su debida alta del patrimonio municipal. Copia certificada de bitacora de consumo de gasolina y lubricantes para los vehículos municipales. En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancaria.  Lo anterior en cumplimiento a los artículos60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos
IMPORTE BEI ACIÓN Y BEI
Lo anterior en cumplimiento a los artículos60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos autorizados.
• •

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 2 de 18















PLIEGO DE OBSERVACIONES

**EJERCICIO FISCAL 2013** PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

funcionarios estatales"; a las que no se anexa comprobante alguno. de Rosalia Romero Vázquez, ambas de fecha 12 de febrero de 2013, por conceptos de "Pago de

Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y de directores de las diferentes áreas con visita de funcionarios estatales, comprobación que no número 57, comprobante con requisitos fiscales por el pago de consumo en distintas reuniones Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la las reuniones antes citadas; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, no se demostró que se llevaron a cabo fue localizada en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los

póliza de gasto número 68 y póliza del cheque número 415 cuyo cheque fue expedido a nombre De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la OBSERVACIÓN No. 5 DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-000-101-01283 IMPORTE Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este FOLIO No. 344-345 Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN CLARATORIA MES: FEBRERO

del C. Florencio Isabeles Gómez, ambas de fecha 12 de febrero de 2013, por conceptos de juegos infantiles, Floresta y Palmita, colocación de división 4 contenedores";a las que no se anexa comprobante alguno. "Pago de servicio de mantenimiento diferentes vehículos del Ayuntamiento, reparación

Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la de la reparación de juegos infantiles con memoria fotográfica; incumpliendo así con lo establecido esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las de división 4 contenedores; comprobación que no fue localizada en la revisión a la cuenta pública diferentes vehículos del Ayuntamiento, reparación juegos infantiles, floresta y palmita, colocación Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto número 68, comprobantes con requisitos fiscales por el pago de servicio de mantenimiento a vincule, no se demostró a qué vehículos del municipio se les otorgó el mantenimiento y bitácoras

\$15,800.00

de Jalisco y sus Municipios; 227 y 233, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado permitan justificar el monto aludido; con fundamento en los artículos 21 fracción VIII y 34 fracción XII, de la Ley de Fishalización Superior y Auditoría Pública del Estado continuación se señala: de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que

RC-AM-AM-005

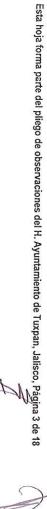
- Copia certificada del comprobante con requisitos fiscales por el pago de consumo en distintas reuniones de Directores de las diferentes áreas con visita de funcionarios est atales.
- Copia certificada de evidencia llevaron a cabo las reuniones antes citadas.
- En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancaria.

exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Fiscalización Superior y Auditoría∥Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, Lo anterior en cumplimiento a los artículos60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de

y 34 fracción XII, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que de Jalisco y sus Municipios; 227 y 233, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado permitan justificar el monto aludido, con fundamento en los artículos 21 fracción VIII continuacion se señala;

- reparación juegos infantiles, floresta y palmita, colocación de división Copia certificada del comprobante con requisitos fiscales por el pago de contenedores servicio de mantenimiento a diferentes a vehículos del Ayuntamiento,
- dio mantenimiento. Copia certificada de bitácoras de servicio de los vehículos a los que se les
- que se les dio mantenimiento. Copia certificada del alta al patrimonio público municipal de los vehículos
- memoria fotográfica. Copia certificada de bitacoras de la reparación de juegos infantiles con
- En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancaria.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos60 fracciones I, III, VV, V y VII de la Ley de















MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** 

PLIEGO DE OBSERVACIONES

RC-AM-AM-005

póliza de gasto número 70 y póliza del cheque número 417 cuyo cheque fue expedido a nombre del C. Mario Ayala Rodríguez, ambas de fecha 12 de febrero de 2013, por conceptos de "Pago de material eléctrico, departamento eléctrica urbana";a las que no se anexa comprobante alguno.	De la revisión efectuada a la cuenta pública del Avuntamiento de Triman, latico de contrati.	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	Z NO 7	esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule y documentación que acredite la compra de papelería y la recepción de dicho material; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.	Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto número 69, comprobantes con requisitos fiscales por el pago de papelería y sellos oficiales para	póliza de gasto número 69 y póliza del cheque número cuyo cheque 416 fue expedido a nombre del C. Silvestre Bernal Flores, ambas de fecha 12 de febrero de 2013, por conceptos de "Pago de papelería impresa y sellos Oficialía, Tesorería y papelería diferentes departamentos"; a las que no se anexa comprobante alguno.	De la revisión efectuada a la cuenta pública del Avuntamiento de Timos della	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	OBSERVACIÓN No. 6
	IMPORTE			\$19,696.80			IMPORTE		
Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este organo técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto aludido con fundamento en los artículos 21 fracción VIII y 34 fracción XII, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios 227 y 233 de la Jacob y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.	RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN ACLARATORIA	FOLIO No. 348-349 MES: FEBRERO	Lo anterior en cumplimiento a los articulos60 fracciones I, III, IV. V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos autorizados.	<ul> <li>Copia certificada de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales por el pago de papelería y sellos oficiales para diferentes departamentos.</li> <li>Documentación que acredite la compra y recepción de papelería.</li> <li>En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancaria.</li> </ul>	de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación se señala:	Con el objeto de continuar su estudio y posible aclaración, es necesario remitir a este órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto aludido: con fundamento en los artículos 21 fracción VIII y 34 fracción XII, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios: 227 y 233. de la Ley de Hacienda Municipio del Estado	RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN ACLARATORIA	FOLIO No. 346-347 MES: FEBRERO	Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos autorizados.
ción, es necesario remitir a este documentos o instrumentos que nto en los artículos 21 fracción VIII prior y Auditoria Pública del Estado	ACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN	RERO	ciones I, III, IV. V y VII de la Ley de stado de Jalisco y sus Municipios, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de a Municipal, ambas del Estado de le permitan verificar y comprobar la os hechos conforme a los montos	mprobantes con requisitos fiscales es para diferentes departamentos. y recepción de papelería. y recepción solicitada, reintegrar el mentación solicitada, reintegrar de ertificada de recibo oficial, ficha de	roporcionar la información que a	a aclaración, es necesario remitir a los documentos o instrumentos que ento en los artículos 21 fracción VIII erior y Auditoría Pública del Estado y de Hacienda Municipal del Estado y de Hacienda Municipal del Estado.	MACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN	BRERO	stado de Jalisco y sus Municipios, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de a Municipal, ambas del Estado de que permitan verificar y comprobar la jos hechos conforme a los montos

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 4 de 18

que las vincule, no se acreditó el uso y destino del material eléctrico adquirido; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco,

pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna departamento eléctrica urbana; comprobación que no fue localizada en la revisión a la cuenta

Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto número 70, comprobantes con requisitos fiscales por el pago de material eléctrico para el

\$25,018.80

continuación se señala:

de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a y 34 fracción XII, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios: 227 y 233, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado

Acreditar el uso y destino del material eléctrico adquirido.

monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el por el pago de material electrico para el departamento eléctrica urbana. Copia certificada de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales















PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO **EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

gastos N° 88, por concepto de: "Pintura y material al departamento de cultura, bancas jardín, parques y jardínes, aseo público, etc.";únicamente adjuntan en la cuenta pública las dos póliza de cheque Nº 435 de fecha 13 de febrero de 2013, cuyo cheque fue expedido a favor de la De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la alguna que las vincule, no se acreditó a quién se suministró los medicamentos, no se adjuntó el nombramiento del personal beneficiado y resguardo de medicamentos; incumpliendo así con lo OBSERVACIÓN No. 9 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco. establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia número 84, comprobantes con requisitos fiscales por el pago de medicina proporcionada a personal que labora en los diferentes departamentos de ese Ayuntamiento en el período del 22 de póliza de gasto número 84 y póliza del cheque número 431 a nombre de la C. Alicia Rosales 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. noviembre de 2012 al 22 de enero 2013; comprobación que no fue localizada en la revisión a la Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto Departamentos periodo del 22 de noviembre al 22 de enero 2013"; a las que no se anexa proporcionada a personal que labora en este ayuntamiento Reyes, ambas de fecha 12 de febrero de 2013, por conceptos de "Pago de medicina De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó OBSERVACIÓN No. 8 comprobante alguno María Olivia González Ruiz, por la cantidad de \$ 35,970.04, misma que contiene la póliza de DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-00413 CUENTA CONTABLE: 2112-000-101-00030 en los diferentes FOLIO No.394-395 IMPORTE \$6,451.45 IMPORTE órgano técnico, los documentos q instrumentos que permitan justificar el monto sus Municipios, 224, XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación exactitud y la justificación de los Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la Lo anterior en cumplimiento a los aftículos60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de de Jalisco y sus Municipios; 227 y 233, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado y 34 fracción XII, de la Ley de Fisqalización Superior y Auditoría Pública del Estado permitan justificar el monto aludido con fundamento en los artículos 21 fracción VIII órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que continuación se señala: de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este exactitud y la justificación de los cobros y pagos hechos conforme a los montos Jalisco; para que se aporten datos y registros que permitan verificar y comprobar la la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de FOLIO No. 386-387 Lo anterior en cumplimiento a los a<mark>r</mark>tículos60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de RELACIÓN Y REQUERIMIENTO RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/ODOCUMENTACIÓN Copia certificada del resgluardo de medicamentos. Copia certificada de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada de recibo oficial, ficha de Copia certificada de relación de personal a quien se suministró los medicamentos, adjuntando el nombramiento. de 2012 al 22 de enero 2013. diferentes departamentos del Ayuntamiento, periodo del 22 de noviembre por el pago de medicina proporcionada a personal que labora en los deposito y estado de cuenta bancaria. depósito y estado de cuenta bancaria. 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de cobros y pagos hechos conforme a los montos DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN CLARATORIA LARATORIA MES: FEBRERO MES: FEBRERO

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco Página 5 de 18













### PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

RC-AM-AM-005

número 88, comprobantes con requisitos fiscales por la compra de pintura y materiales para los Se considera una erogación no justificada ya que no se está integrando a la póliza de gasto

De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque número 441 de fecha 13 de febrero de 2013, cuyo cheque fue expedido a OBSERVACIÓN No.11 Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. nombre de "Autopartes y Servicios Colón, S.A. de C.V." por la cantidad de \$66,833.12, que contiene la póliza de gastos número 92, por concepto de: "Pago de refacciones y lubricantes XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de así con lo establecido en los artículos29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni fiscales por la compra de refacciones y lubricantes; comprobación que no fue localizada en la Se considera una erogación no justificada ya que no se anexaron comprobantes con requisitos diferentes vehículos y taller municipal"; únicamente adjuntan en la cuenta pública las dos Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley vincule y uso y destino de los materiales adquiridos; incumpliendo así con lo establecido en los esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las diferentes departamentos; comprobación que no fue localizada en la revisión a la cuenta pública. las refacciones y lubricantes y bitácora de las refacciones y lubricantes adquiridos; incumpliendo referencia alguna que las vincule, no se acreditó a qué vehículos del municipio se les suministró polizas arriba citadas. póliza de cheque número 439 de fecha 13 de febrero de 2013, De la revisión efectuada a OBSERVACIÓN No. 10 la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01009 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01009 cuyo cheque fue expedido a FOLIO No. 410-411 FOLIO No.406-407 \$ 66,833.12 \$35,970.04 IMPORTE IMPORTE Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal ambas del Estado de Jalisco de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I, y 80 de la Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Lo anterior en cumplimiento a los priculos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I, y 80 de la XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y organo técnico, los documentos p instrumentos que permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley se señala: Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del suministró refacciones y lubricantes. Acreditar mediante bitacoras a qué vehículos del municipio se Acreditar el uso y destino de los materiales adquiridos. En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el las refacciones y lubricantes adquiridos. Copia certificada que acredite la propiedad de los vehículos que recibieron por la compra de refacciones y lubricantes Copias certificadas de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales por la compra de pintura|y materiales para los diferentes departamentos. Copias certificadas de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. CLARATORIA \_ARATORIA MES: FEBRERO MES: FEBRERO les

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 6 de 18

herramientas para los servicios públicos y diferentes departamentos";únicamente adjuntan cual contiene la póliza de gastos número 94, por concepto de: "Pago diferentes materiales nombre de "Materiales para Construcción Tuxpan, S.A. de C.V.", por la cantidad de \$47,832.77, la

\$ 47,832.77

órgano técnico, los documentos

sus Municipios, 224,

DISTING

observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y

instrumentos que permitan justificar el monto

227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado



### PLIEGO DE OBSERVACIONES

PODER LEGISLATIVO

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

en la cuenta pública las dos pólizas arriba citadas

Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la destino de los materiales adquiridos; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, no se acreditó el uso y comprobación que no fue localizada en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe comprobantes con requisitos fiscales por la compra de los diferentes materiales y herramientas: Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó la documentación soporte de los

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos Jalisco"; adjuntan a la cuenta pública las dos pólizas arriba citadas y la orden de pago B 748693 y orden de pago recibo B 209579 ambas de fecha 28 de febrero de 2013. De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque número 506 de fecha 28 de febrero de 2013, cuyo cheque fue expedido a nombre de Ma. de los Ángeles Vázquez Cortés, por la cantidad de \$7,500.00, por concepto de: "Pago de renta del domicilio Guerrero 55 Tuxpan, Jalisco, lugar que ocupan las oficinas del DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01009 FOLIO No. 1156 - 1159 IMPORTE RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN Acreditar el uso y destino de los materiales adquiridos. por la compra de materiales y herramientas. CLARATORIA MES: FEBRERO

OBSERVACIÓN No.12

de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I, y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal ambas del Estado de Jalisco Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley

RC-AM-AM-005

Copias certificadas de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales

Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación

se señala:

- En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del ingreso, ficha de depósifo y estado de cuenta bancario

Lo anterior en cumplimiento a rospantorios del Estado de Jalisco y sus Municipios, de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, de Fiscalización VI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado

se señala: sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y órgano técnico, los documentos p instrumentos que permitan justificar el monto Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este

- Copia certificada del acta de Ayuntamiento, donde se autorice la renta de este inmueble.
- las partes que intervienen, en el que se señale el objeto del mismo, montos a erogar, condiciones, obligaciones y sanciones de di Copia certificada del contrato de arrendamiento debidamente firmado por instrumento legal. de dicho los

\$ 7,500.00

- Copias certificadas de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el arrendamiento.
- oficinas del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos Documento certificado Jalisco en el inmueble rehtado. que demuestre que efectivamente están las

Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de artículos29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 33, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley y Adultos de Jalisco en el inmueble rentado; incumpliendo así con lo establecido en los demuestre que efectivamente están las oficinas del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule y documento que

erogación, como es la copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice el pago de la fiscales; lo cual no fue localizado en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe renta, contrato de arrendamiento debidamente requisitado y su comprobante con requisitos Se considera una erogación no justificada ya que no anexan la documentación soporte de esta

En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. monto observado presentando copia certificada del recibo oficial

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 7 de 18













### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

**EJERCICIO FISCAL 2013** PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

con requisitos fiscales por el pago del viaje de arena; lo cual no fue localizado en la revisión a la sonajero ingreso a esta ciudad"; adjuntando a la cuenta pública únicamente las dos pólizas De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque No. 530 de fecha 30 de mayo de 2013, expedida a nombre de "Grupo Muñoz Ferretero, S.A. de C.V.", por la cantidad de \$4,118.00, la cual contiene la póliza de gastos número Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó la documentación o comprobantes 86, por concepto de: "Pago de un viaje arena servicios cementerios, Tezontel colado área OBSERVACIÓN No. 13 arriba citadas. DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01009 FOLIO No. 613-614 IMPORTE XII de la Ley de Fiscalización Suberior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de órgano técnico, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN Copias certificadas de comprobantes con requisitos fiscales por el pago ACLARATORIA MES: MARZO RC-AM-AM-005

incumpliendo así con lo establecido en los artículos29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 OBSERVACIÓN No.14 sus Municipios penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y alguna que las vincule y documentación que acredite la prestación del servicio contratado: cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01009

FOLIO No. 636-637

\$4,118.00

de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario.

En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar

monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del

Documentación certificada

que acredite la prestación del servicio

del viaje de arena.

contratado.

RELACIÓN Y REQUERIMIENT∯ DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN CLARATORIA MES: MARZO

IMPORTE

se señala: sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación órgano técnico, los documentos Con el objeto de continuar su e≸tudio y aclaración, es necesario remitir a este instrumentos que permitan justificar el monto

- erogación correspondiente a la aportación. Copia certificada del acta de Ayuntamiento, donde se apruebe ā
- Copia certificada del convenio o contrato.
- Copia certificada del recibo oficial de esta aportación.

Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y así con lo establecido en los artículos 33, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda

Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó el acta de Ayuntamiento donde se

\$ 88,928.21

únicamente las dos pólizas arriba citadas

esta aportación y estados de cuenta bancario donde se acredite este movimiento; incumpliendo

De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque número 536 expedida a nombre de "Sistema Intermunicipal de Manejo de Residuos Sur Sureste", de fecha 07 de marzo de 2013 y póliza de gastos número 64, por la cantidad de \$88,928.21, por concepto de: "Aportación del Municipio a la Administración

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

Simar Sur Sureste correspondiente al mes de febrero 2013"; adjuntando a la cuenta pública

- Estados de cuenta bancalrio donde se acredite este movimiento.
- En caso de no proporconar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada ldel recibo oficial del monto observado presentando copia certificada del recibo oficial ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario.

de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 macción I y 80 de la Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, ₩V, V y VII de la Ley

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 8 de 18













PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO **EJERCICIO FISCAL 2013** 

OBSERVACIÓN No.15 DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 1112-0000-101-01009 FOLIO No. 728 - 730 y 750-751 IMPORTE Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN MES: MARZO

concepto de: "Préstamo"; a las cuales se anexa únicamente a la cuenta pública las pólizas arriba números 101 y 106 respectivamente, ambas por las cantidades de \$10,000.00 y \$24,000.00, por cheques fueron expedidos a nombre de Imelda Martínez Martínez, y las pólizas de gastos De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizaror señaladas y a la primera copia simple de identificación de la C. Imelda Martínez Martínez las pólizas de cheque 546 y 551 de fechas 12 y 14 de marzo de 2013 respectivamente, cuyos

que es empleada del Ayuntamiento, así como justificación de los préstamos en un periodo muy señale la autorización de los préstamos a esta persona, copia certificada de nombramiento, si es Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de los descuentos realizados hasta el pago del saldo total; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 33, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública corto entre uno y otro con su depuración correspondiente, auxiliar contable en donde se reflejen Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó el acta de Ayuntamiento donde se

\$ 34,000.00

prestamos Copia certificada del acta de Ayuntamiento, donde se apruebe Sol

sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de

organo técnico, los documentos

Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este

instrumentos que permitan justificar el monto

CLARATORIA

RC-AM-AM-005

Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción

Copia certificada del nombramiento de Imelda Martínez Martínez.

Copia certificada del auxliar contable en donde se reflejen los descuentos efectuados hasta el pago total del mismo.

En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del ingreso, ficha de depósit∮ y estado de cuenta bancario.

de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-00230 FOLIO No. 1291-1292 IMPORTE

OBSERVACIÓN No. 16

De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó

expedido a nombre de Rosendo Vega Cortes y la póliza de gastos número 189; por concepto de: póliza de cheque número 632 de fecha 25 de marzo de 2013, por la cantidad de \$ 6,496.00

"Mantto. gastos de la retroexcavadora depto. maquinaria";adjuntando a la cuenta pública

únicamente las pólizas arriba señaladas.

RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN CLARATORIA MES: MARZO

sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y órgano técnico, los documentos Jalisco; para recabar los elementos∥y proporcionar la información que a continuación observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Con el objeto de continuar su es tudio y aclaración, es necesario remitir a este instrumentos que permitan justificar el monto

se señala:

Copias certificadas de las facturas o comprobantes con requisitos fiscales por el pago del mantenimiento de los gastos de la retroexcavadora

\$ 6,496.00

Copia certificada de informe de los gastos desglosados.

Copia certificada del alta de la retroexcavadora en el patrimonio

En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial ingreso, ficha de depósitd y estado de cuenta bancari de

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 9 de 18

Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del y el alta de la retroexcavadora en el patrimonio; incumpliendo así con lo establecido en los en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, informe de los gastos desglosados cual no fue localizado en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad comprobantes con requisitos fiscales por el mantenimiento de los gastos de la retroexcavadora; lo Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó la documentación soporte















### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la OBSERVACIÓN No. 18 póliza de cheque número 184 a nombre del C. Miguel Ángel Navarro Sánchez y la póliza de gastos número 165, de fecha 29 de abril de 2013, por la cantidad de \$37,304.00, por concepto de: "Uniformes para el personal de Protección Civil de esta Cd. (40 pantalones, 40 camisolas, De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la OBSERVACIÓN No. 17 póliza de cheque número 640 expedido a nombre del C. Felipe de Jesús Rúa Vázquez y póliza de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV en los artículos29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 33, 37 fracción XIII, 67 fracción I de copia certificada de los nombramientos de los beneficiados; incumpliendo así con lo establecido cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule; copia certificada de la lista de los beneficiados debidamente firmada y requisitos fiscales por la compra de estos uniformes; lo cual no fue localizado en la revisión a la Ayuntamiento donde se autorice la erogación de estos uniformes, la factura o comprobante con Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó copia certificada del acta de cuenta pública únicamente las pólizas arriba señaladas. 50 playeras manga corta, 40 playeras manga larga y 20 pares de botas)",adjuntando a la DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-232-01323 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01051 FOLIO No. 508-509 FOLIO No. 303-304 \$ 37,304.00 IMPORTE IMPORTE Lo anterior en cumplimiento a los pulloulos ou moderno. Estado de Jalisco y sus Municipios, de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, de Fiscalización Superior y Auditoria Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 48 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 48 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 48 fracción XI, 67 fracción XII, 67 fracción XIII, 67 fracción XII, de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y órgano técnico, los documentos Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley órgano técnico, los documentos Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del En caso de no propordionar la documentación solicitada, reintegrar Copia certificada de los nombramientos de los beneficiados. Copia certificada de la lista de los beneficiados debidamente firmada pago de los uniformes. Copia certificada de acta ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. nstrumentos que permitan justificar el monto instrumentos que permitan justificar el monto de Ayuntamiento que autorice la compra de los CLARATORIA

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco Página 10 de 18

incumpliendo así con lo establecido en los artículos, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación

sus nombramientos en caso de ser personal del Ayuntamiento el que recibió dichos chocolates: que las vincule, no se acreditó a quienes se proporcionaron los chocolates adquiridos y copias de pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna requisitos fiscales por la compra de chocolates, lo cual no fue localizado en la revisión a la cuenta autorice la compra de chocolates para obsequio al personal, la facturas o comprobante con Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó el acta de Ayuntamiento donde se pólizas arriba señaladas

gastos No. 206, de fecha 02 de abril de 2013, por la cantidad de \$ 14,385.97, por concepto de: "Chocolates obsequiados al personal"; se le adjunta a la cuenta pública únicamente las

\$ 14,385.97

Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación

sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y

observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción









Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el

a de Ayuntamiento, donde se apruebe el pago de

Copia certificada que acfedite a quiénes se proporcionaron los chocolates

chocolates para regalar al personal.

pago de chocolates

Copia certificada del acti







### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

33, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar Copia certificada de nombramientos del personal que recibió monto observado presentando copia certificada del recibo oficial chocolates. adquiridos ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. dichos

23/210, VI-23/2010 de fecha 13 de diciembre del 2012"; adjuntando a la cuenta pública además de lo arriba señalado los recibos oficiales números A 3468242, A 34768243 y A 34768244, todos del 12 de abril de 2013, con sus respectivos requerimientos de multas. "Pago de multas derivadas de la resolución por la primera y sexta sala unitaria del Tribuna del Estado de Jalisco, todas de fecha 12 de abril de 2013, así como las pólizas de gastos números 15, 16 y 17 y órdenes de pago B 906574, B 906575 y B 906572, por concepto de: De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizaror de lo Administrativo del Estado en oficio 257/2012 de fecha 15 de noviembre del 2012 y las pólizas de cheque números 658, 659 y 660 expedidos a nombre de la Secretaría de Finanzas \$ 8,387.07

OBSERVACIÓN No. 19

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01065

FOLIO No. 659 - 674

MPORTE

impuestas según los oficios arriba señalados, se generaron estas sanciones; incumpliendo los artículos 47 fracción XI y 67 fracciones I y III de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal, ambas del Estado de Jalisco. Se considera una erogación no justificada ya que por el incumplimiento de pago de las multas

OBSERVACIÓN No. 20

De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque número 667 de fecha 15 de abril de 2013 por la cantidad de \$ 23,377.71 expedido a nombre del C. Erik René Madrigal Martínez, por concepto de: "Esfera iluminación bancario de fecha 23 de abril de 2013 al C. Erik René Madrigal Martínez. jardín y material eléctrico";se anexa únicamente la póliza de gastos número 24 y depósito

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01279

FOLIO No. 744-745

IMPORTE

folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, no se acreditó el uso y destino de los materiales adquiridos; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del no fue localizado en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los comprobantes con requisitos fiscales por la esfera iluminación jardín y material eléctrico; lo cual Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó la documentación soporte o

RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN MES: ABRIL

sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y órgano técnico, los documentos Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este instrumentos que permitan justificar el monto

Reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario.

de Fiscalización Superior y Auditor a Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley

RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN

MES: ABRIL

CLARATORIA

Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción órgano técnico, los documentos Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este instrumentos que permitan justificar el monto

\$ 23,377.71

se señala:

- Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el pago de la esfera iluminación jardín y material eléctrico
- Acreditar el uso y destino de los materiales adquiridos
- En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del

















### PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERIODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO **EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

alguna que las vincule y evidencia documental de los trabajos realizados; incumpliendo así con lo cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia vehículo forma parte del patrimonio público municipal; lo cual no fue localizado en la revisión a la se considera una erogación no justificada ya que no anexan la documentación soporte o comprobantes con requisitos fiscales por el mantenimiento del Chevy gris, no se acreditó que el Se considera una erogación no justificada ya que no anexan la documentación soporte De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque No. 675 de fecha 15 de abril de 2013, con un importe de \$6,600.00, expedido a OBSERVACIÓN No.22 Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 182, 205 fracción IV de la evidencia documental de los trabajos realizados; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del acreditó a qué vehículos se les suministró el mantenimiento y que forman parte del patrimonio y no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, no se comprobantes con requisitos fiscales por los servicios de mantenimiento eléctrico de los diferentes vehículos, lo cual no fue localizado en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó la documentación soporte concepto de: "Servicio mantenimiento eléctrico diferentes vehículos", anexando a la cuenta De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de gastos número 26 de fecha 15 de abril de 2013, por la cantidad de \$ 3,566.51; por OBSERVACIÓN No. 21 Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. gris";adjuntando a la cuenta pública únicamente la póliza arriba mencionada. nombre del C. Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de pública únicamente la póliza de egresos arriba señalada. Miguel Angel Sandoval Llamas, por concepto de: "Mantenimiento Chevy DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-00978 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01038 FOLIO No. 760-761 FOLIO No. 749 IMPORTE \$6,600.00 IMPORTE \$3,566.51 observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipial del Estado de de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 182, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la se señala: organo tecnico, los documentos Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley Jalisco; para recabar los elementos|y proporcionar la información que a continuación XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley Jalisco; para recabar los elementos|y proporcionar la información|que a continuación órgano técnico, los documentos Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado presentando copia certificada del recibo oficial del Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el Copia certificada que acredite a qué vehículos se les suministró el Copia certificada de evidencia documental de los trabajos realizados Copia certificada para demostrar que forman parte del patrimonio Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el pago de los servicios de mantenimiento eléctrico de los diferentes ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. mantenimiento. vehículos ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario. CLARATORIA CLARATORIA instrumentos que permitan justificar el monto instrumentos que permitan justificar el monto MES: ABRIL MES: ABRIL

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisço, Página 12 de 🕸





pago del mantenimiento del Chevy gris









### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE EJERCICIO FISCAL 2013

RC-AM-AM-005

מוויסם עכו באנמנט עפ שמוואנט.			
Lo anterior en cumplimiento a los artículos, 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal ambas del Estado de Italiano.	Lo anterior en cumplimiento a los de Fiscalización Superior y Audito 225 y 226 de la Ley de Hacien Gobierno y la Administración Públ		
En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado, entregar copia certificada del recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancario, en el cual se refleje el reintegro.	<ul> <li>En caso de no proporcionar observado, entregar copia e estado de cuenta bancario, e</li> </ul>		o/ rracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.
Copia certificada de informe de los trabajos realizados de supervisión. Copia certificada de identificación oficial con fotografía y firma del C. José Alfredo Morfín Mejía.	<ul> <li>Copia certificada de informe</li> <li>Copia certificada de identifi</li> <li>Alfredo Morfin Mejia.</li> </ul>		wejla, lo cual no fue localizado en la revisión a la cuenta publica, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule; incumpliendo así con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 33, 37 fracción XIII,
Copia certificada del recibo de honorarios con requisitos fiscales.  Copia certificada del documento que demuestre los conocimientos capacidades técnicas del prestador del servicio.	<ul> <li>Copia certificada del recibo de honorarios con re</li> <li>Copia certificada del documento que der capacidades técnicas del prestador del servicio.</li> </ul>	\$ 9,000.00	capacidades técnicas del prestador del servicio, copia certificada del documento que demuestre los conocimientos y capacidades técnicas del prestador del servicio, copia certificada del informe de los trabajos realizados de supervisión, identificación oficial con fotografía y firma del C. José Alfredo Morfin Morfin los fotografías de la conficial con fotografía y firma del C. José Alfredo Morfin
Copia certificada del acta del Ayuntamiento que autorice la contratación del supervisor de obra.  Copia certificada de contrato de prestación de servicios.	<ul> <li>Copia certificada del acta de Ayuntamiento que auto supervisor de obra.</li> <li>Copia certificada de contrato de prestación de servicios.</li> </ul>		Se considera una erogación no justificada ya que no se anexó copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se señale la autorización de la contratación de esta persona para llevar a cabo esta supervisión, recibo de honorarios con requisitos fiscales, copia certificada del contrato de la contrata supervisión.
de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación se señala:	de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para proporcionar la información que a continuación se señala:		2013";anexan a la cuenta pública la póliza de gastos número 27, la orden de pago B 907067 y la orden de pago B 907067 y la
con el oujeto de continuar su estudio y aciaración, es necesario remitir a este órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y	organo técnico profesional y es permitan justificar el monto ob fracciones V, VI y VIII y 34 fra		póliza de cheque número 777 de fecha 09 de mayo de 2013, la cual contiene orden de pago número B 907067 a nombre del C. José Alfredo Morfin Mejia, por la cantidad de \$ 9,000.00; por concepto de: "Pago por trabajos de supervisión en el departamento de obras públicas de este Avuntamiento Municipal correspondiente a los meses de enero febrero y marzo del
ACLARATORIA			De la revisión efectuada a la cuenta pública del Avuntamiento de Tuxnan, Talisco, se analizó la
RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN	RELACIÓN Y REQUERIMIENT	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
MES: MAYO		FOLIO No. 478-480	OBSERVACION No. 23 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-00132
Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI, 67 fracción I y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco.	Lo anterior en cumplimiento a los de Fiscalización Superior y Auditt 225 y 226 de la Ley de Hacienda Ley del Gobierno y la Administ Jalisco.		
ingreso, ficha de depósito y estado de cuenta bancario.	<ul> <li>Copia cermicada de evir         <ul> <li>En caso de no propor</li></ul></li></ul>		Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.
Acreditar en copia certificada que el vehículo forma parte del patrimonio público municipal.	Acreditar en copia cert público municipal. Conincipational		establecido en los artículos29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación,37 fracción XIII, 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción IV de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco y 52 penúltimo párrafo de la
			FACUALIS LISCAL 2013















### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE EJERCICIO FISCAL 2013

RC-AM-AM-005

\$ 20,860.01  FOLIO No. 939-943 IMPORTE  FOLIO No. 484 - 487 IMPORTE  \$ 6,857.00			
\$ 20,860.01  FOLIO No. 939-943 IMPORTE  FOLIO No. 484 - 487 IMPORTE	Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necessario remitir a es órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos o permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior	\$6,066.00	De la revision efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizaron las pólizas de cheque que se describen en la tabla que se inserta al final de este texto, por concepto de multas impuestas por el Tribunal de Justicia del Estado y otros gastos de ejecución, anexando las pólizas de gastos números 7 y 10 ambas del 04 de julio de 2013, las órdenes de
\$ 20,860.01  FOLIO No. 939-943 IMPORTE  FOLIO No. 484 - 487	RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN ACLARATORIA	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
\$ 20,860.01  FOLIO No. 939-943 IMPORTE  \$ 6,857.00	87 Y 490 - 493 MES: <u>JULIO</u>	FOLIO No. 484 - 4	OBSERVACION NO. 26 CUENTA CONTABLE: 1112-0-000-101-01
\$ 20,860.01  FOLIO NO. 939-943 IMPORTE  \$ 6,857.00	Lo anterior de Fiscali 225 y 22 Gobierno		ción no justificad sciones; incumpl sciones; incumpl Ley del Gobier de la Ley de H iscalización Sur
\$ 20,860.01 FOLIO No. 939-943 IMPORTE	Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a el órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos o permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos proporcionar la información que a continuación se señala:	\$ 6,857.00	De la revision electuada a la cuenta publica del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizo la póliza de cheque número 950 a "Nosotros mismos" de fecha 24 de junio de 2013, por concepto de: "Multas diversas de requerimientos por incumplimiento de declaraciones";anexan a la cuenta pública la póliza de gastos número 125, orden de pago número B 927206, a nombre de la Tesorería de la Federación y cuatro formularios múltiples de pago, dos de ellos por la cantidad de \$1,540.00 cada uno, otro por la cantidad de \$1,547.00 y el último por la cantidad de \$2,230.00, dando un total general de \$6,857.00.
\$ 20,860.01 FOLIO No. <u>939-943</u>	ACLARATORIA		DESCRIPCION DE LA OBSERVACION
\$ 20,860.01		MBOBTE	
\$ 20,860.01		EOI IO No 939 9/	OBSERVACIÓN No. 25 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-01261
	Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos 21 fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a continuación se señala:  • Copia certificada de la factura o comprobante con requisitos fiscales por el pago de los servicios de obras públicas, panteón viejo, reparación de puerta del mercado y rejillas en diferentes calles de boca de tormenta.  • Acreditar con memoria fotográfica a qué obra se aplicó.  • En caso de no proporcionar la documentación solicitada, reintegrar el monto observado, entregar copia certificada del recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancario, en el cual se refleje el reintegro.  Lo anterior en cumplimiento a los artículos, 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco.	\$ 20,860.01	a la cuenta púi o 834 de fecha na Vázquez Reye tormenta, repa ica póliza de gas ica póliza de gas da.  ación no justific uisitos fiscales il mercado y rejil sión a la cuenta sión a la cuenta ferencia alguna umpliendo así c on,33, 37 fracci Municipal del Es s Jalisco y 52 p ado de Jalisco y
IMPORTE RELACIÓN Y REQUERIMIENTO D		IMPORTE	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
ONTABLE: 2112-0000-101-00982 FOLIO No. 975-977 MES: MAYO		FOLIO No. 975-97	OBSERVACIÓN No. 24 CUENTA CONTABLE: 2112-0000-101-00982

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 14 de 18/











PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

**EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

pago números B914998 y B 915000, así como los recibos oficiales de ingresos expedidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Jalisco. 04/04/13 04/04/13 Fecha No. Cheque 982 980 No. de Folio 490 484 Secretaria de Finanzas Secretaría de Finanzas Nombre Importe \$2,972.00 Importe \$6,066.00 3,094.00 Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley proporcionar la información que a continuación se señala: Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y Reintegrar el monto observado, entregar copia certificada del recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancario, en el cual se refleje el

OBSERVACIÓN No. 27 Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 52 penúltimo párrafo de la Ley de superiores y no incurrir en desacato; incumpliendo los artículos 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción VI obligación de los funcionarios públicos acatar las resoluciones emitidas por las instancias Se considera una erogación no propia de la administración pública municipal ya que es una

CUENTA CONTABLE: 1112-0-000-232

FOLIO No. 28 - 31

Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley de de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

IMPORTE

RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN

MES: JULIO

CLARATORIA

este

#### DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

misma fecha y copia de credencial para votar con fotografía numero 2782030132054 expedida por el Instituto Federal Electoral a nombre de Soto Bernal Lourdes Lucina. B49872, un recibo de dinero firmado por Francisco Márquez R. y Lourdes L. Soto Bernal en la la póliza de gastos número 31 con fecha 11 de julio de 2103, la orden de pago con recibo número 44 CENTRO CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2013"; anexando a la cuenta pública número 7003 – 3909584 de Fortalecimiento, por concepto de: "PAGO DE RENTA DE EDIFICIO QUE OCUPA LA COMANDANCIA MUNICIPAL DE ESTA CD UBICADA EN GUERRERO NUM. póliza de cheque número 259 de fecha 11 de julio de 2013, correspondiente a la cuenta bancaria De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó

Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 52 penúltimo párrafo de la Ley de Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, artículos 29 y 29 - A del Código Fiscal de la Federación, 33, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la con requisitos fiscales y evidencia que demuestre el destino del inmueble; incumpliendo los Ayuntamiento donde se autorice la renta del inmueble, contrato de arrendamiento ni comprobante Se considera una erogación no comprobada ni justificada, ya que no presentan el acuerdo de 205 fracción VI de

\$10,000.00

Copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice el pago por arrendamiento.

proporcionar la información que a continuación se señala:

de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley fracciones V, VI y VIII y 34 fracțión XII de la Ley de Fiscalización Superior y organo técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que

permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a

Copia certificada del contrato de arrendamiento signado por las partes que en él intervienen, en el condiciones y términos. que se establezca el objeto, monto a pagar,

Copia certificada del comptobante con requisitos fiscales.

Evidencia documental certificada que demuestre el destino del inmueble

observado, entregar copia certificada del recibo oficial, ficha de depósito y En caso de no proporcional la documentación solicitada, reintegrar el monto estado de cuenta bancario∥en el cual se refleje el reintegro

FOLIO No. 428 - 432 de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley MES: DICIEMBRE

RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN CLARATORIA

órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que fracciones V, VI y VIII y 34 fracción XII de la Ley de Fiscaliza permitan justificar el monto obsprvado; con fundamento en los artículos Con el objeto de continuar su es tudio y aclaración, es necesario remitir a este ción Superior

\$36,835.80

IMPORTE

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 15 de 18

las pólizas de cheque que se relacionan en la tabla que se observa al final de este texto, por concepto de: "MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE BOMBEO EN LA DELEGACIÓN DE BUEN PAÍS Y DELEGACIÓN DEL RANCHO NIÑO DE ESTE MUNCIPIO." Anexando únicamente De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizaron

DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

CUENTA CONTABLE: 1112-0-000-232-1015

OBSERVACIÓN No. 28















PLIEGO DE OBSERVACIONES

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

**EJERCICIO FISCAL 2013** 

comprobante de transferencia interbancaria de Banamex Banca Net

RC-AM-AM-005

\$36,835.80	s efectuados.	Importe total de los pagos efectuados.	lmp	
14,262.20	432	SERVICIOS Y REPARACIONES RAGO S.A. DE C.V.	103792	14/01/13
\$22,573.60	429	INDUSTRIAL GARMISA S.A. DE C.V.	072584	14/01/13
Importe	No. de folio	Nombre	No. de Autorización	Fecha

0 % penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior v Auditoría Pública alguna que las vincule; incumpliendo los artículos 29 y 29- A del Código Fiscal de la Federación, 33,37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción VI de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 52 cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia ayuntamiento que autorice este gasto, no acreditar que el mantenimiento corresponde a pozos del Se considera una erogación no comprobada ni justificada, ya que no presentan el acta municipio ni los comprobantes con requisitos fiscales; lo cual no fue localizada en la revisión a la

sus Municípios.		
OBSERVACIÓN No. 29 CUENTA CONTABLE: 1112-0-000-304-2258	FOLIO No. 759	MES: DICIEMBRE
	IMPORTE	RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUM ACLARATORIA
De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de gastos número 259 de fecha 20 de diciembre de 2013, por concepto de: "PAGO DE BECAS OTORGADAS A ESTUDIANTES DE ESTE MUNICIPIO, DENTRO DEL PROGRAMA 3X1 FEDERAL MIGRANTES".		Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario órgano técnico profesional y especializado, los documentos o insi permitan justificar el monto observado; con fundamento en los fracciones V. VI v VIII v 34 fracción XII de la Ley de Fiscalizaciones vivos.

တ္ တက္ ဝ

Municipal del Estado de Jalisco, 205 fracción VI de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 52 penúltimo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de artículos 33, 37 fracción XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública pólizas ni referencia alguna que las vincule, con la documentación requerida; Incumpliendo los en la revisión a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de referencia del número de cheque expedido para tal fin, además la comprobación no fue localizada estudiantes beneficiados, documentación que sirvió de base para el otorgamiento de becas ni Se considera una erogación no comprobada ni justificada, ya que no presentan acta de Ayuntamiento que autorice este apoyo, relación de nombres debidamente firmada por los Jalisco y sus Municipios.

> proporcionar la información que a continuación se senala: Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y

- Copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autoricen los pagos por los servicios de mantenimiento a los equipos de bombeo.
- Copia certificada de los comprobantes con requisitos fiscales.
- Copia certificada de los decumentos que demuestren que el Municipio de las Delegaciones mencionadas. Tuxpan, Jalisco, tiene la posesión de los pozos que suministran el agua en
- En caso de no proporcional la documentación solicitada, reintegrar el monto estado de cuenta bancario∥en el cual se refleje el reintegro. observado, entregar copia|certificada del recibo oficial, ficha de depósito y

de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco. Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley

#### de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y proporcionar la información que a chntinuación se señala: Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley iscalización Superior y nstrumentos que los artículos 21 io remitir a este

MENTACIÓN

- Copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice la entrega de
- Copia certificada de la recibieron las becas relación de nombres de los estudiantes que
- Copia certificada del estado de cuenta bancario de la cantidad de la descripción de la observación.

\$94,000.00

- Copia certificada de los apcumentos que se tomaron como base para el apoyo económico a los estudiantes beneficiados en este programa
- En caso de no proporcional la documentación solicitada, reintegrar el monto estado de cuenta bancario,∥en el cual se refleje el reintegro observado, entregar copia|certificada del recibo oficial, ficha de depósito y

de Fiscalización Superior y Auditor Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley la Pública del Estado de Jalisco

















PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO

PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE **EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

documentos que justifiquen la necesidad de este servicio, contrato por la prestación de servicios profesionales ni informe de actividades realizadas, evidencia documental que acredite la De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó la póliza de cheque número 1030, de fecha 12 de julio de 2013, de Rubén Durán Chávez de la cuenta bancaria número CTA. CTE BMX 9270, por concepto de: "HONORARIOS POR póliza de cheque número 1030, de fecha 12 de julio de 2013, de Rubén Durán Chávez de la De la revisión efectuada a la cuenta pública del Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, se analizó OBSERVACION No. 31 de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. fracción VI de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, 52 penúltimo párrafo de la Ley fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco, 205 esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni referencia alguna que las vincule, con la documentación comprobatoria; incumpliendo los artículos 33, 37 fracción XIII y 67 Se considera una erogación no comprobada ni justificada, ya que no presentan el acuerdo de Ayuntamiento donde se autorice la contratación de la persona aludida para la asesoría jurídica. Chávez Rubén y recibo de honorarios 1105. póliza de gastos número73, orden de pago número B914715, copia de credencial para votar con ASESORÍA JURÍDICA DEL ASUNTO DE FONAPO RBO HON.NO.1104 JULIO 2013";anexando OBSERVACIÓN No. 30 realización de los trabajos contratados, lo cual no fue localizado en la revisión a la cuenta pública, fotografía número 22244072994133 expedida por el Instituto Federal Electoral a nombre de Durán DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN CUENTA CONTABLE: 1112-0-111-101-01 CUENTA CONTABLE: 1112-0-000-101-01 FOLIO No. 760 - 761 FOLIO No. 755 - 759 \$17,400.00 IMPORTE IMPORTE de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley órgano técnico profesional y especializado, los documentos o instrumentos que 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco. Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este Gobierno y la Administración Pública Municipal, ambas del Estado de Jalisco Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley proporcionar la información que a continuación se señala: fracciones V, VI y VIII y 34 fraqción XII de la Ley de Fiscalización Superior y permitan justificar el monto Con el objeto de continuar su estudio y aclaración, es necesario remitir a este RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN RELACIÓN Y REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN Copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice el pago por los Copia certificada del contrato de servicios profesionales signado por las Evidencia documental certificada que acredite la realización de los trabajos En caso de no proporcional la documentación solicitada, reintegrar el monto partes que en él intervienen∥en el que se establezca el objeto, monto a pagar, debidamente firmado por el representante de la empresa. estado de cuenta bancario, en el cual se refleje el reintegro. observado, entregar copia bertificada del recibo oficial, ficha de depósito condiciones y términos. servicios de asesoria jurídica a Rubén Durán Chávez observado; con fundamento en los artículos CLARATORIA CLARATORIA MES: JULIO MES: JULIO las actividades realizadas

Esta hoja forma parte del pliego de observaciones del H. Ayuntamiento de Tuxpan, Jalisco, Página 17 de 18 párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Se considera una erogación no comprobada ni justificada, ya que no presentan copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice el pago por el laudo laboral, copia certificada de la resolución emitida por el Tribunal de Arbitraje y Escalatón, lo cual no fue localizado en la revisión

\$75,000.00

proporcionar la información que a continuación se señala:

Copia certificada del acta de Ayuntamiento donde se autorice el pago por el

Copia certificada de recibo firmado por la C. Marisela Maldonado Martínez por

resolución emitida por el Tribunal de Arbitraje

Copia certificada de la

Escalafón. laudo laboral Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 224, 227 y 233 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco; para recabar los elementos y fracciones V, VI y VIII y 34 fraqción XII de la Ley de Fiscalización Superior y permitan justificar el monto observado; con fundamento en los artículos 21

Marisela Maldonado Martínez por finiquito celebrado; incumpliendo los artículos 33, 37 fracción a la cuenta pública, esto debido a que no existe continuidad en los folios de las pólizas ni

XIII y 67 fracción I de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de referencia alguna que las vincule con la documentación comprobatoria y recibo firmado por la C.

205 fracción VI de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco,

52 penúltimo

cuenta bancaria número CTA. CTE BMX 9270, por concepto de: "PARCIALIDAD DEL 2DO PAGO CORRESP. AL CONVENIO DE FINIQUITO CELEBRADO ENTRE LA C. MARISELA MALDONADO MTZ. POR EL LAUDO QUE FUE CONDENADO EL AYTO EXP534/2007-B".





En caso de no proporcionar

la documentación solicitada, reintegrar el monto

iniquito celebrado.











### PLIEGO DE OBSERVACIONES

MUNICIPIO DE TUXPAN, JALISCO
PERÍODO QUE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

**EJERCICIO FISCAL 2013** 

RC-AM-AM-005

Municipios.

observado, entregar copia dertificada del recibo oficial, ficha de depósito y estado de cuenta bancario, en el cual se refleje el reintegro.

Lo anterior en cumplimiento a los artículos 60 fracciones I, III, IV, V y VII de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, 225 y 226 de la Ley de Hacienda Municipal, 47 fracción XI y 80 de la Ley del

\$1,014,201.21 (Un millón catorce mil doscientos un pesos 21/100 M.N.)

Gobierno y la Administración Públida Municipal, ambas del Estado de Jalisco

Por lo que, con base en lo establecido por el artículo 62 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, se le otorga al ente auditado, un plazo de 30 (treinta) días naturales a partir de la fecha de notificación para el desahogo del presente pliego de observaciones. Apercibido que en caso de no presentar su escrito de contestación, será acreedor a las sanciones correspondientes y se le tendrán por ciertos los conceptos observados.

MONTO TOTAL DE LAS OBSERVACIONES

AUDITOR: LAE. LUIS CARLOS GONZÁLEZ MACÍAS

JEFE DE DEPTO.: LAE. JUAN MANUEL CHÂVEZ RADILLO

SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.

ATENTAMENTE

"2014, Año del Bicentenario de la Promulgaçion de la Constitución de Apatzingán y Año de Octavio Paz

AUDITOR SUPERIOR DELLESTADO DE JALISCO

LIC. MARÍA TERESA AUDITORA ESPECIAL DE CUN

LLANO PADILLA LIMIENTO FINANCIERO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PODER LEGISLATIVO
PODER LEGISLATIVO
OFICIALIA DE PARTES

LCP. SALVADOR SÁNCHEZ HERNÁNDEZ DIRECTOR DE AUDITORÍA A MUNICIPIOS

RECIBE PLIEGO DE OBSERVACIONES:

CP. JOSÉ LUIS CÁRDENAS IBÁÑEZ ENCARGADO DE LA HACIENDA MUNICIPAL











