RECIBIDO
13:45 15 OCT 20243820
SUBDIR GRAL ADMVA

Secretaría de la Hacienda Pública

Pedro Moreno #281,
Col. Centro. C.P. 44100.
Guadalajara, Jalisco.

SHP/DGA/DAEFRF/2089/2024

Asunto: Notificación de Cédula de Resultados Finales auditoría **1219 Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023**

Guadalajara, Jal., a 14 de octubre de 2024

Dr. Jaime Federico Andrade Villanueva
Director General
OPD Hospital Civil de Guadalajara (HCG)
P r e s e n t e.

Reciba un cordial saludo, aprovecho para agradecer la atención brindada en relación a la auditoría número **1219** con título **"Participaciones Federales a Entidades Federativas"** practicada por la Auditoría Superior de la Federación al Gobierno de nuestro Estado con motivo de la revisión a la **Cuenta Pública 2023**; de la cual, derivado de la reunión virtual para la presentación de resultados finales, dicho ente fiscalizador federal a través del acta número **2023-2019_ARVPRFOP_02** dio a conocer las observaciones persistentes, para lo cual comparte la Cédula de Resultados Finales a efecto de presentar el soporte correspondiente.

Atenta a lo anterior, y con la finalidad de que sean atendidos y en su caso solventados los resultados determinados, me permito referir los **resultados con observaciones** que consideramos competencia del **OPD Hospital Civil de Guadalajara (HCG):** resultados **4,15 y 22**.

Por otro lado, le informo la posible clasificación por tipo de observación, y hago de su conocimiento que en caso de que la información aportada no justifique y/o aclare el resultado determinado este podría derivar en una **Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS), una Solicitud de Aclaración y/o un Pliego de Observaciones.** En ese sentido, le informo que en la reunión virtual antes referida se indicó la forma de atender a los resultados con observación que trascendieron hasta esta etapa de fiscalización, la cual consta de lo siguiente:

1. Para el caso de los resultados 4 y 22 que derivaron en la solicitud del inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria por parte del equipo auditor, se sugiere sea remitido el inicio del avocamiento o Procedimiento de Responsabilidad Administrativa o, de lo contrario, reiterar el envío de la documentación que considere pueda atender al resultado correspondiente, no dejando de lado que lo anterior quedará a criterio del equipo auditor.

2. Para el caso del resultado 15 clasificado como posible Pliego de Observaciones se sugiere remitir toda aquella información, documentación soporte, aclaraciones y/o justificaciones que considere pertinentes para solventar la totalidad de los montos observados.

Jalisco
GOBIERNO DEL ESTADO

JAGO/PJRS

Secretaría de la Hacienda Pública

Pedro Moreno #281,
Col. Centro. C.P. 44100.
Guadalajara, Jalisco.

SHP/DGA/DAEFRF/2089/2024

Asunto: Notificación de Cédula de Resultados Finales
auditoría **1219 Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023**

Guadalajara, Jal., a 14 de octubre de 2024

En este sentido, con fundamento en los artículos 79, penúltimo párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 1, 16, fracción II y 18, fracción VI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco; y 1, 6, fracción VI, inciso b, 64, fracciones XIII y XIV, 65, fracción II, y 67, fracciones I, II, III IV y V del Reglamento Interno de la Secretaría de la Hacienda Pública del Gobierno del Estado de Jalisco; solicito de su valiosa colaboración a fin de atender lo referido y se remita lo correspondiente a más tardar el **jueves 17 de octubre** de la anualidad en curso, **en un dispositivo USB debidamente certificada**, con la finalidad de que el ente fiscalizador federal considere la información y aclaraciones vertidas y, por tanto, tener la posibilidad de que los resultados en comento puedan ser eliminados antes de la presentación de resultados finales.

Para los fines anteriores, se adjunta la Cédula de Resultados Finales de fecha 11 de octubre de 2024

Agradeciendo su comprensión y segura de contar con su valiosa cooperación, le reitero las seguridades de mis más atentas consideraciones.

Atentamente,
"2024, Año del Bicentenario del Nacimiento del Federalismo Mexicano, así como de la Libertad y Soberanía de los Estados".

Lic. Sofía Montserrat Godínez Melgoza
Directora General de Auditorías
Secretaría de la Hacienda Pública
Gobierno del Estado de Jalisco

C.C.P. Mtra. Anna Bárbara Casillas García, Coordinadora General Estratégica de Desarrollo Social.
Dr. Héctor Enrique Montes Muñoz, Subdirector General Administrativo del Hospital Civil de Guadalajara (HCG).

Jalisco
GOBIERNO DEL ESTADO

JACO/PJRS

ASF Auditoría Superior de la Federación
CÁMARA DE DIPUTADOS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 4 **CON OBSERVACIÓN** **SI (X) NO ( )**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del importe reportado como capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por 25,827,215,384.86 pesos, la SHP otorgó subsidios y subvenciones por 1,416,812,863.27 pesos y, el saldo por 24,410,402,521.59 pesos, lo transfirió a 60 ejecutores del gasto, los cuales, reportaron el destino de los recursos; sin embargo, se observó que 21 ejecutores no proporcionaron los registros contables y presupuestales específicos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento, de las erogaciones financiadas con las PFEF 2023, ya que los registros proporcionados incluyeron las erogaciones financiadas con otros recursos, en incumplimiento de los artículos 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS EJECUTORES
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Ejecutor	Capítulos de gasto								Total Pagado	Pagado con otros recursos	Recursos sin Ejercer	Total Transferido SHP a ejecutor
	1000	2000	3000	4000	5000	6000	8000	9000				
1.- Agencia Metropolitana de Bosques Urbanos	86,090,686.29	1,783,650.00	3,621,444.00						91,495,780.29		8,296,113.71	99,791,894.00
2.- Agencia de Energía del Estado de Jalisco	6,364,011.77								6,364,011.77		756,537.90	7,120,549.67
3.- Agencia Estatal de Entretenimiento de Jalisco	5,000,000.00	10,315.20	94,998,230.88	112,280,064.42	25,000.00				212,313,610.50	136,562,129.54		75,751,480.96
4.- Agencia Estatal de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria en Jalisco	27,428,109.78	1,607,793.75	22,466,321.95	30,391,806.28	666,909.60				82,561,741.36		9,044,209.69	91,605,951.05
5.- Agencia Integral de Regulación de Emisiones	30,943,277.21				928,998.00				31,872,275.21		1,853,524.79	33,725,800.00
6.- Agencia para el Desarrollo de Industrias Creativas y Digitales del Estado de Jalisco	10,077,271.43	95,669.76	791,116.77	9,660,813.00					20,624,870.96		1,442,005.67	22,066,876.63
7.- Auditoría Superior del Estado	268,859,166.87	5,513,999.72	42,505,791.89	595,057.01	9,783,085.89				347,257,601.38	9,524,101.38		337,733,500.00

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

ASF Auditoría Superior de la Federación
CÁMARA DE DIPUTADOS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre de 2024

RESULTADO

8.- Centro de Conciliación Laboral	57,385,196.89	3,321,840.17	9,953,177.21		7,010,874.18				87,671,088.45		51,965,252.37	139,636,340.82
9.- Centro de Coordinación, Comando, Control, Comunicaciones y Cómputo del Estado de Jalisco (C5)	139,240,953.00								139,240,953.00		19,290,847.00	158,531,800.00
10.- Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco	703,420,335.43	8,397,034.95	105,508,284.91	12,884,070.28	11,481,470.53				841,691,196.10	479,334,931.60		362,356,264.50
11.- Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Jalisco	276,952,833.23	394,834.96	7,654,380.01						285,002,048.20		19,256,094.30	304,258,142.50
12.- Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Jalisco		983,900.00	1,741,800.00						2,725,700.00		46,694,000.00	49,419,700.00
13.- Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Jalisco	9,982,500.00								9,982,500.00			9,982,500.00
14.- Comisión Estatal de Derechos Humanos de Jalisco	147,550,332.35	3,564,705.03	6,979,255.05	40,864.97	1,180,028.31				159,315,185.71		7,533,514.29	166,848,700.00
15.- Comisión Estatal del Agua de Jalisco (CEA)	210,054,845.35		903,615,233.57			1,114,209,876.95			2,227,879,955.87	1,714,468,405.55		513,411,550.32
16.- Comisión Estatal Indígena	4,740,580.26								4,740,580.26		403,619.74	5,144,200.00
17.- Consejo de la Judicatura	1,238,571,121.20	42,042,854.32	247,490,062.91	110,000.00					1,528,214,038.43		12,262,366.57	1,540,476,405.00
18.- Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología del Estado de Jalisco	10,312,218.15	1,602,934.62	20,701,489.14	173,910,040.37	35,000.00				206,561,682.28	173,707,582.28		32,854,100.00
19.- Consejo Estatal para el Fomento Deportivo (CODE Jalisco)	259,998,459.83	11,250,985.88	81,858,707.24	91,992,332.76	17,483,593.81				462,574,079.52		2,279,547.40	464,853,626.92
20.- Escuela de Conservación y Restauración de Occidente	16,046,740.04								16,046,740.04	5,763,940.04		10,282,800.00
21.- Fideicomiso Ciudad Creativa Digital	1,087,929.56		12,030,861.95						13,118,791.51		265,524.99	13,384,316.50
22.- Fideicomiso de Desarrollo Urbano de Jalisco (FIDEUR)	605,577.22	25,865.57	197,508.99						828,951.78		58,148.22	887,100.00
23.- Fideicomiso Orquesta Filarmónica de Jalisco	44,428,159.27	23,500.00	2,342,838.05		125,000.00				46,919,497.32		4,409.32	46,923,906.64
24.- Fideicomiso para la Administración del Programa de Desarrollo Forestal del Estado de Jalisco (FIPRODEFO)	2,931,299.66	718,332.73	3,609,411.80						7,259,044.19	417,044.19		6,842,000.00
25.- Hogar Cabañas	68,709,986.82								68,709,986.82		1,858,213.18	70,568,200.00
26.- Industria Jalisciense de Rehabilitación Social	7,233,800.00								7,233,800.00			7,233,800.00
27.- Instituto Cultural Cabañas	24,836,601.85		2,752,984.99						27,589,786.84		291,713.16	27,881,500.00

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas **FECHA DE ELABORACIÓN:** 11 de octubre de 2024
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoria del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

28.- Instituto de Formación para el Trabajo del Estado de Jalisco (IDEFT)	181,479,974.46	8,125,543.91	16,579,007.56	17,671,650.77					223,856,176.70	119,413,254.10		104,442,922.60
29.- Instituto de Información Estadística y Geográfica del Estado de Jalisco	30,932,589.36	467,139.03	2,862,086.37		215,232.05				34,477,046.81		2,062,553.19	36,539,600.00
30.- Instituto de Justicia Alternativa	100,907,230.57	2,412,764.07	6,904,271.11	64,774.98					110,289,040.73		2,151,859.27	112,440,900.00
31.- Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Jalisco	34,253,143.39								34,253,143.39		1,919,456.61	36,172,600.00
32.- Instituto de Planeación y Gestión del Desarrollo del Área Metropolitana de Guadalajara	40,773,394.05								40,773,394.05	19,473,394.05		21,300,000.00
33.- Instituto de Transparencia, Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Jalisco	53,485,133.30	925,913.45	6,650,226.88		1,776,826.93		27,144.00		62,865,244.56	811,683.86		62,053,560.70
34.- Instituto Electoral y de Participación Ciudadana	116,286,958.00			594,168,844.60					710,455,802.60	199,683,945.60		510,771,857.00
35.- Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos (INEEJAD)	41,532,026.72	192,429.88	915,623.32						42,640,079.92		2,553,820.08	45,193,900.00
36.- Instituto Jalisciense de Cancerología	85,530,350.50	59,936,082.66	89,856,738.36		1,908,853.83				237,232,025.35		104,721,040.32	341,953,065.67
37.- Instituto Jalisciense de Ciencias Forenses	256,810,826.82		2,457,618.87		20,159,118.00				279,427,563.69		5,927,205.24	285,354,768.93
38.- Instituto Jalisciense de la Vivienda						3,469,150.56			3,469,150.56		11,530,849.44	15,000,000.00
39.- Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez	527,961,345.34		6,559,300.08						534,520,645.42	225,673,145.42		308,847,500.00
40.- Museos, Exposiciones y Galerías de Jalisco	20,794,976.69								20,794,976.69	1,753,176.69		19,041,800.00
41.- O.P.D. Hospital Civil de Guadalajara	3,783,741,206.94		270,138,530.52						4,053,879,737.46	1,013,959,113.52		3,039,920,623.94
42.- O.P.D. Servicios de Salud Jalisco	1,711,641,352.49	213,317,181.35	377,519,346.06	900,000,000.00	134,638,756.51	20,253,095.18			3,357,369,731.59		121,087,329.72	3,478,457,061.31
43.- O.P.D. Bosque La Primavera	19,236,968.95	2,068,873.55	1,567,825.20	2,045,294.99	185,437.72				25,208,400.41		2,707,499.59	27,915,900.00
44.- Organismo Público Descentralizado Servicios y Transportes									-		2,479,126.97	2,479,126.97
45.- Plataforma Abierta de Innovación y Desarrollo de Jalisco	19,046,129.58	271,357.33	13,027,777.57		281,856.62		288,882.13		32,916,703.23	12,870,203.23		20,046,500.00
46.- Poder Legislativo del Estado de Jalisco	855,334,170.04	1,878,736.90	71,456,201.19		1,159,279.46				929,828,687.59	44,352,187.59		885,476,500.00
47.- Procuraduría de Desarrollo Urbano	20,776,800.00								20,776,800.00			20,776,800.00

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre de 2024

RESULTADO

48.- Red de Centros de Justicia para las Mujeres	108,839,133.02	18,565,465.22	37,714,883.32	7,005,103.80	23,336,855.16	35,665,064.21			231,126,504.73	29,921,110.71		201,205,394.02
49.- Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anti-Corrupción	31,071,293.89	256,108.50	10,844,699.84		861,353.48				43,033,455.71	8,915,580.71		34,117,875.00
50.- Sistema de Tren Eléctrico Urbano (SITEUR)	79,104,635.77			1,324,000,000.00					1,403,104,635.77	596,635.77		1,402,508,000.00
51.- Sistema Jalisciense de Radio y Televisión	47,742,152.08								47,742,152.08		2,469,447.92	50,211,600.00
52.- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco (DIF)	522,837,996.32								522,837,996.32		25,005,703.68	547,843,700.00
53.- Supremo Tribunal de Justicia	504,258,024.43	11,089,286.11	39,775,927.59		2,121,664.53				557,244,902.66		5,514,797.34	562,759,700.00
54.- Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Jalisco	216,375,161.67								216,375,161.67	6,261.67		216,368,900.00
55.- Tribunal Electoral del Estado de Jalisco	60,609,643.87	1,734,969.24	5,004,209.37		970,905.19				68,319,727.87	4,054,127.67		64,265,600.00
56.- Unidad Estatal de Protección Civil y Bomberos	153,809,085.55	15,726,470.05	8,360,431.19		29,620,362.75				207,516,349.54		31,638,750.46	239,155,100.00
57.- Universidad de Guadalajara	Ejecutor fiscalizado por otra Unidad Administrativa Auditora											7,014,317,440.00
58.- Universidad Politécnica de la Zona Metropolitana de Guadalajara	13,571,724.55								13,571,724.55		172,690.45	13,744,415.00
59.- Universidad Tecnológica de Jalisco	63,053,200.00	53,608.64	4,716,311.59						67,823,120.23		140,714.77	67,963,835.00
60.- Universidad Tecnológica de la Zona Metropolitana de Guadalajara	18,942,875.94	209,918.09	1,758,541.10						20,911,335.13		1,271,634.81	22,182,969.94
Total transferido a ejecutores	**13,409,584,197.75**	**418,570,064.64**	**2,545,588,458.40**	**3,276,820,518.23**	**265,960,462.55**	**1,173,597,186.90**	**316,026.13**		**21,090,436,914.60**	**4,201,261,955.17**	**506,910,122.16**	**24,410,402,521.59**

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la SH y por cada ejecutor del gasto.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas **FECHA DE ELABORACIÓN:** 11 de octubre de 2024
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
EJECUTORES SIN REGISTROS ESPECÍFICOS DE LAS PFEF
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Ejecutor	Importe transferido	Importe comprobado	Pagado con otros recursos
1.- Agencia Estatal de Entretenimiento de Jalisco	75,751,480.96	212,313,610.50	136,562,129.54
2.- Auditoria Superior del Estado	337,733,500.00	347,257,601.38	9,524,101.38
3.- Colegio de Bachilleres del Estado de Jalisco	362,356,264.50	841,691,196.10	479,334,931.60
4.- Comisión Estatal del Agua de Jalisco (CEA)	513,411,550.32	2,227,879,955.87	1,714,468,405.55
5.- Consejo Estatal de Ciencia y Tecnologia del Estado de Jalisco	32,854,100.00	206,561,682.28	173,707,582.28
6.- Escuela de Conservación y Restauración de Occidente	10,282,800.00	16,046,740.04	5,763,940.04
7.- Fideicomiso para la Administración del Programa de Desarrollo Forestal del Estado de Jalisco (FIPRODEFO)	6,842,000.00	7,259,044.19	417,044.19
8.- Instituto de Formación para el Trabajo del Estado de Jalisco (IDEFT)	104,442,922.60	223,856,176.70	119,413,254.10
9.- Instituto de Planeación y Gestión del Desarrollo del Área Metropolitana de Guadalajara	21,300,000.00	40,773,394.05	19,473,394.05
10.- Instituto de Transparencia, Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Jalisco	62,053,560.70	62,865,244.56	811,683.86
11.- Instituto Electoral y de Participación Ciudadana	510,771,857.00	710,455,802.60	199,683,945.60
12.- Instituto Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Henríquez	308,847,500.00	534,520,645.42	225,673,145.42
13.- Museos, Exposiciones y Galerías de Jalisco	19,041,800.00	20,794,976.69	1,753,176.69
14.- O.P.D. Hospital Civil de Guadalajara	3,039,920,623.94	4,053,879,737.46	1,013,959,113.52
15.- Plataforma Abierta de Innovación y Desarrollo de Jalisco	20,046,500.00	32,916,703.23	12,870,203.23
16.- Poder Legislativo del Estado de Jalisco	885,476,500.00	929,828,687.59	44,352,187.59
17.- Red de Centros de Justicia para las Mujeres	201,205,394.02	231,126,504.73	29,921,110.71
18.- Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anti-Corrupción	34,117,875.00	43,033,455.71	8,915,580.71
19.- Sistema de Tren Eléctrico Urbano (SITEUR)	1,402,508,000.00	1,403,104,635.77	596,635.77

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

4DE3CN10-02

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoria del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre de 2024

RESULTADO

20.- Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Jalisco	216,368,900.00	216,375,161.67	6,261.67
21.- Tribunal Electoral del Estado de Jalisco	64,265,600.00	68,319,727.67	4,054,127.67
TOTAL	**8,229,598,729.04**	**12,430,860,684.21**	**4,201,261,955.17**

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por cada ejecutor del gasto.

ELABORÓ: L.C. Eduardo Rubén Castro Hernández
Auditor

REVISÓ: C.P. Alex López Patoni
Auditor

AUTORIZÓ: Mtra. Roberta Berenice Hassey Méndez
Subdirector de Área

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 1219 **TÍTULO:** Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre de 2024

RESULTADO

O.P.D. HOSPITAL CIVIL DE GUADAJALARA (HCG)
NÚM. DEL RESULTADO: 14 **CON OBSERVACIÓN** **SI ( )** **NO (X)**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:
De los 3,783,741,206.94 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el O.P.D. Hospital Civil de Guadalajara (HCG) y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, acuerdos, condiciones generales de trabajo y tabuladores autorizados, se seleccionaron las nóminas ordinarias, extraordinarias complementarias y de retroactivo de las quincenas 1 a la 23 del ejercicio 2023, correspondientes a 8,243 trabajadores de base, confianza y temporal con 79 categorías, por 3,153,802,028.50 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:

- Las percepciones pagadas mediante la nómina estuvieron autorizadas.
- El personal se ajustó a las categorías permitidas.
- Se identificaron 35 pagos indebidos a 5 trabajadores que no se localizaron en la plantilla autorizada por 317,380.67 pesos.

Lo anterior en incumplimiento a los artículos 13, fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 63 y 86 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 45, 46, 47, 54, 54-Bis, párrafo primero fracciones I, II y V, 54-Bis-1, 54-Bis-2 y 56, fracción III de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios; 29, 31, 37 y 38 de las Condiciones Generales de Trabajo para los Servidores Públicos de Base de la Secretaría General de Gobierno; 42, 43 y 220 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

El Gobierno del Estado de Jalisco, en el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la Auditoría Superior de la Federación, mediante el oficio número SHP/DGA/DAEFRF/1982/2024 de fecha 04 de octubre de 2024, proporcionó la documentación consistente en constancias de situación fiscal y Claves Únicas de Registro de Población; con lo que aclara y justifica los pagos realizados a trabajadores que no se localizaron en la plantilla autorizada por un importe de 317,380.67 pesos, con lo que solventa lo observado.

NÚM. DEL RESULTADO: 15 **CON OBSERVACIÓN** **SI (X)** **NO ( )**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:
Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo de las nóminas ordinarias, extraordinarias complementarias y retroactivo de las quincenas 1 a la 23 del ejercicio 2023 pagadas por el HCG, se constató que no se efectuaron pagos a trabajadores después de la fecha de baja definitiva, sin embargo, se efectuaron 10 pagos a 10 trabajadores durante el periodo de licencia sin goce de sueldo por un importe de 49,383.58 pesos, en incumplimiento a los artículos 63 y 86 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco; 22 y 42, párrafo tercero de la Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios; 42, 54, 55 y 130, fracción X de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 1219
TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" **FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre del 2024**

RESULTADO

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 43 y 70, fracción V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, primero y último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 21 **CON OBSERVACIÓN** **SI ( )** **NO (X)**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión de la información presentada por la entidad fiscalizada en materia de contrataciones adquisiciones, arrendamientos y servicios, relacionada con el tipo de contrataciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se desprende que la Auditoría Superior del Estado, el 7.7% del total de procedimientos de adjudicación reportados se llevó a cabo mediante el procedimiento de adjudicación directa y el 92.3% mediante LP, por lo anterior se desprende que la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, privilegió la licitación pública para la adjudicación de contratos, como se detalla a continuación:

Gobierno del Estado de Jalisco
Porcentaje del Total de Procedimientos de Adjudicación Reportados
Cuenta Pública 2023

Consecutivo	Ejecutores	% Licitación Pública	% Invitación Restringida	% Adjudicación Directa
1	Auditoría Superior del Estado de Jalisco	92.3	0.0	7.7

Fuente: Información contractual solicitada por la ASF en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios.

Lo anterior en cumplimiento de los artículos 134, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 47 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

NÚM. DEL RESULTADO: 22 **CON OBSERVACIÓN** **SI (X)** **NO ( )**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 50 expedientes de adquisiciones seleccionados como muestra de auditoría por un monto de 639,632,632.39 pesos, pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se constató que corresponden a realización de proyectos, servicios integrales para festivales, adquisición e instalación de sistemas de supresión de incendios, implementación de sistemas de expedientes electrónicos, adquisición de papelería y

RESULTADO

fotocopiado mantenimiento preventivo y correctivo, servicio de conexión a red de banda ancha, adquisición de mobiliario, adquisición de pista de esgrima, servicio de arrendamiento de ropa quirúrgica, adquisición de acelerador lineal, adquisición de medicamentos, material de curación, materiales, accesorios y suministros médicos, servicio integral de pruebas de laboratorio, adquisición de material de limpieza, herramientas, refacciones y accesorios menores, cursos de capacitación institucional y adquisición de vehículos, de los cuales en 36 casos se contrataron bajo el procedimiento de licitación pública y 14 por asignación directa; asimismo, en **12** casos se presentó la documentación con la cual se acreditó el proceso de adjudicación y contratación; sin embargo en **38** contratos en el proceso de adjudicación y contratación presentaron inconsistencias o no acreditaron contar con al menos alguna de la siguiente documentación: el programa anual de adquisiciones, la suficiencia presupuestal, la convocatoria, las bases de licitación, el dictamen de excepción a la LP (AD o IR), la propuesta técnica y económica, el acta de presentación de proposiciones, el dictamen técnico y económico, el acta de fallo y/o dictamen de adjudicación, el acta constitutiva de empresas concursantes (LP o IR), el acta constitutiva de empresa contratada, la constancia de Inscripción al padrón, la constancia de no inhabilitación, la constancia de situación fiscal y opinión de cumplimiento, el contrato con anexos y la garantía de vicios ocultos, como se indica en la siguiente tabla:

DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS CUENTA PÚBLICA 2023
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

Núm	Núm Contrato	Monto pagado con Participaciones a Entidades (pesos)	Tipo de Adjudicación	Programa Anual de Adquisiciones	Suficiencia Presupuestal	Presupuesto Base	Convocatoria, invitación ó solicitud de Cotizaciones	Bases de Licitación y/u oficios de invitación	Dictamen de excepción a la LP (AD o IR)	Propuesta técnica del contratista ganador	Propuesta económica del contratista ganador	Acta de Presentación de Proposiciones	Dictamen Técnico y Económico	Acta de Fallo y/o Dictamen de Adjudicación	Acta Constitutiva de Empresas Concursantes (LP o IR)	Acta Constitutiva de Empresa Contratada	Constancia de Inscripción a Padrón	Constancia de No Inhabilitación	Constancia de Situación Fiscal y Opinión de Cumplimiento	Contrato o Contrato Pedido con anexos	Garantía de Anticipo	Garantía de Cumplimiento	Garantía de Vicios Ocultos	Convenio Modificatorio con anexos	Ampliación de Garantías del Convenio
1	AEEJ/JURC/019/2023	7,008,226.00	AD	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	NA	SD	SD	NA	C	SD	C	SD	C	C	C	NA	NA	NA
2	AEEJ/JURC/133/2023	5,222,364.00	AD	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	NA	SD	SD	NA	C	SD	C	SD	C	C	C	NA	NA	NA
3	AEEJ/JURC/223/2023	4,996,511.99	AD	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	NA	SD	SD	NA	C	SD	C	SD	C	C	C	NA	NA	NA
4	LP-CC-005-2023	6,757,695.92	lp	C	C	NA	C	C	NA	C	C	SD	C	C	C	C	SD	SD	SD	C	C	C	NA	NA	NA
5	LP-CC-006-2023	4,812,061.80	lp	C	C	NA	C	C	NA	SD	SD	SD	C	C	C	C	SD	SD	SD	C	C	C	NA	NA	NA
6	UCC/AD/003/2023	10,256,773.40	AD	C	C	NA	C	C	C	NA	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA
7	UCC/LP/003/2023	6,809,989.69	lp	C	C	NA	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA
8	UCC/LP/004/2022	12,000,000.00	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA
9	UCC/LP/004/2023	1,199,621.90	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA
10	UCC/LP/011/2022	10,414,071.29	lp	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C	C	NA	C	NA	NA	NA
11	UCC/LP/013/2023	13,161,585.38	lp	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	SD	C	C	SD	C	SD	C	C	C	C	SD	C	C
12	UCC/AD/019/2022	8,233,189.80	AD	C	C	NA	C	NA	NA	C	C	NA	NA	C	NA	C	SD	SD	C	C	NA	C	NA	C	C
13	UCC/LP/021/2023	19,800,000.00	lp	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	SD	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	C	NA	C	C
14	UCC/LP/023/2022	4,587,969.41	lp	C	C	NA	C	C	NA	C	C	C	SD	C	C	C	SD	SD	C	C	NA	C	NA	C	C
15	CONTRATO CODEALPL 03/02/2023/CON CONCURRENCIA DE COMITÉ CORPORATIVO	17,771,600.00	lp	C	C	NC	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	NA	C	NA

NÚMERO: 1219
TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre del 2024

			RESULTADO																							
	ABDULLAH, S.A. DE C.V.																									
16	CODELPN/DYNAMIC HPS S.A. DE C.V./59/2023	680,185.70	lp	C	C	NC	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	NA	NA	NA
17	CODELPN/DYNAMIC HPS S.A. DE C.V./58/2023	700,000.00	lp	C	C	NC	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	NA	NA	NA
18	IJC-SDA-CA-LPL-001-2023	2,342,152.42	lp	C	C	NC	SD	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
19	IJC-SDA-CA-LPN-001-2023	49,880,000.00	lp	C	C	NC	SD	SD	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
20	IJC-SDA-CA-LPL-006-2023-I	14,100,989.70	LP	C	C	NC	NC	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
21	IJC-SDA-CA-LPL-007-2023	16,364,399.21	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C
22	IJC-SDA-AD-007-2023	8,377,656.66	ad	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
23	IJC-SDA-CA-LPL-020-2023	9,850,156.75	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA
24	CVE_PLA\015_2023	5,000,000.00	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	C	C	NA	NA	NA	NA	NA
25	LPN 04/2023/01	20,843,774.24	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA
26	LPN 05/2023/07	6,412,921.15	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	NA
27	AD COM 07/2023/01	10,243,904.52	lp	C	C	C	C	C	SD	NA	NA	NA	NA	NA	NA	SD	SD	SD	SD	C	C	C	C	C	NA
28	LPN 08/2023/02	7,467,906.00	ad	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
29	LPN 08/2023/06	37,072,612.85	ad	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
30	LPN 10/2023/19	4,935,489.26	ad	C	C	C	NC	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
31	AD COM 10/2023/01	2,740,996.48	ad	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
32	LPL 13/2023/01	15,923,375.15	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
33	LPL 19/2023/02	7,472,071.96	ad	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
34	LPL 24/2023/01	7,397,259.96	ad	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
35	LPL 26/2023/01	4,884,671.80	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
36	LPL 26/2023/05	4,417,99[illegible].37	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
37	LPL 39/2023/01	8,000,25[illegible].20	lp	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
38	LPL 65/2023/01	6,425,98[illegible].52	lp	C	C	C	SD	SD	NA	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
39	OPDSSJ-DJ-025-2023	65,031,9[illegible]3.05	lp	C	C	NC	SD	SD	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	C	C
40	OPDSSJ-DJ-093-2023	3,451,00[illegible].00	LP	C	C	NC	NC	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
41	OPDSSJ-DJ-101-2023	2,950,00[illegible].20	LP	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
42	OPDSSJ-DJ-181-2023	9,229,85[illegible].84	LP	C	NC	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
43	OPDSSJ-DJ-224-2023	15,224,9[illegible]3.09	LP	C	NC	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	NC	C	NA	C	NA	C	C
44	OPDSSJ-DJ-259-2023	13,855,5[illegible]3.66	LP	C	NC	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
45	OPDSSJ-DJ-298-2023	21,704,4[illegible]3.04	LP	C	NC	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	D	C	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
46	OPDSSJ-DJ-374-2022	40,369,0[illegible]3.11	LP	C	C	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	NA	C	NA	NA	NA
47	OPDSSJ-DJ-382-2022	17,246,8[illegible]3.54	LP	C	NC	C	C	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	NC	C	SD	C	NA	C	NA	C	C

NÚMERO: 1219
TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Jalisco
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de octubre del 2024

RESULTADO

48	OPDSS-DJ-383-2022	19,667,937.55	LP	SD	NC	NA	SD	SD	NA	SD	SD	SD	C	C	NA	C	SD	SD	SD	C	NA	C	NA	C	C
49	OPDSS-DJ-399-2022	21,651,974.81	LP	SD	NC	NA	SD	SD	NA	SD	SD	SD	C	C	SD	C	SD	SD	SD	C	NA	C	NA	C	C
50	CMT-CTO 02/23	24,639,960.00	LP	C	NC	NC	NC	C	NA	C	C	C	C	C	C	C	SD	C	C	C	C	C	NA	NA	NA

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

Fuente: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones arrendamientos y/o servicios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 9, primer y último párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 17, 18, 23, 24, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 50, 56, 57, 59, 60, 61, 72, 73, 74 y 84 de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios, y artículos 6, 10, 12, 38, 40, 51, 57, 62, 67, 73, 79 y 110 del reglamento de la Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.

NÚM. DEL RESULTADO: 23 **CON OBSERVACIÓN** **SI (X)** **NO ( )**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión de una muestra de 50 expedientes de adquisiciones, se constató mediante el análisis a las Actas Constitutivas y de la consulta a la información del Registro Público de Comercio de la Secretaría de Economía, que en 2 contratos CODE/LPN/DYNAMIC HPS S.A. DE C.V./68/2023 y CODE/LPN/DYNAMIC HPS S.A. DE C.V./69/2023, ejecutados por el Consejo Estatal para el Fomento Deportivo, que la empresa ganadora y una participante se encuentran vinculadas entre sí, como se muestra a continuación:

GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO
EMPRESAS VINCULADAS ENTRE SI POR ALGÚN SOCIO O ASOCIADO COMÚN
CUENTA PÚBLICA 2023

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/ IR/ AD)	OBSERVACIONES
Consejo Estatal para el Fomento Deportivo	CODE/LPN/DYNAMIC HPS S.A. DE C.V./68/2023	Adquisición de pista de esgrima	LP	Contratista Ganador: • **DYNAMIC HPS, S.A. de C.V.** • **Socio, asociado común o representante legal:**