

# ACUSE



**Contraloría**  
Guadalajara



**CONTRALORÍA CIUDADANA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**  
Oficio: DA/JADE/102/2024

29 AGO. 2024  
Victoria 11:08 hs  
**RECIBIDO**  
Coordinación General de  
Servicios Públicos Municipales

**Asunto:** Se remite Informe de Seguimiento Auditoría AAD/017/2023

**RECIBIDO**  
Gobierno de Guadalajara  
Enrique G. Ávalos González

**MTRO. ENRIQUE GERARDO ÁVALOS GONZÁLEZ**  
**DIRECTOR DE ALUMBRADO PÚBLICO**  
**COORDINACIÓN GENERAL DE**  
**SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES**  
**GOBIERNO MUNICIPAL DE GUADALAJARA**  
**PRESENTE.**

23 AGO. 2024

**RECIBIDO**  
Dirección de Alumbrado Público  
Coordinación General de  
Servicios Públicos Municipales

RECIBIDO  
1 tanto  
en original

Sirva este medio para saludarle; además, como parte de la auditoría practicada a la **Dirección de Alumbrado Público**, sectorizada a la Coordinación General de Servicios Públicos Municipales, que diera inicio el 12 de diciembre del 2023, mediante el oficio DA/JADE/118/2023 a través del cual se notificó la Orden de Auditoría AAD/017/2023, remito a usted el Informe de Seguimiento de la auditoría en mención, cuyos resultados se resumen a continuación:

**Titular de la Unidad Auditada:** • Mtro. Enrique Gerardo Ávalos González, Director de Alumbrado Público (adscrito a la Coordinación General de Servicios Públicos Municipales).

**Objeto de la auditoría:** Verificar el cumplimiento de las condiciones pactadas en el contrato de concesión vigente y sus adendas respectivas (atención de fallas, mantenimiento e instalaciones de nuevas luminarias).

Fecha apertura	Plazo de Revisión:	Fecha entrega de informe:	Término para cumplimiento de observaciones:
12 de diciembre del 2023.	3 meses (sin prórroga).	08 de abril 2024	22 de mayo del 2024

**Resultado de la Auditoría:**  
En la auditoría realizada a la Dirección de Alumbrado Público, se develaron puntos críticos de la revisión que se resumen a continuación:

- Fondo de contingencias: el Fondo de Contingencias, establecido para el año 2022 en \$1,289,096.83, resultó insuficiente frente al total de \$10,125,696.05 en reportes de daños, cubriendo apenas un 12.7% de estos. Esta situación pone en evidencia la necesidad de una revisión y ajuste del fondo para asegurar una cobertura adecuada frente a las contingencias reales.

Av. 5 de febrero 249, U.A. Reforma,  
Col. Las Conchas, C.P. 44460,  
Guadalajara, Jalisco, México.  
33 3669 1300 ext. 1306

Gobierno de Guadalajara  
03 SEP 2024  
**RECIBIDO**  
Dirección de Auditoría  
Contraloría Ciudadana  
1 a 14



- Gestión de reportes de daños: la revisión, aunque selectiva, de los reportes de daños de enero, julio y diciembre evidenció un número significativo de reportes no corregidos, destacando una efectividad limitada en la gestión de incidencias y en la aplicación del fondo de contingencias.
- Discrepancias en registros: se identificaron discrepancias notables entre los registros de la Dirección de Alumbrado Público y los informes presentados por la concesionaria, sugiriendo deficiencias en el seguimiento y reporte de incidentes.
- Reportes atendidos con desfase: Se constató que un número importante de reportes solicitados por la ciudadanía en 2022 fueron atendidos fuera del tiempo estipulado en el contrato de concesión, reflejando una falta de supervisión y seguimiento adecuado en la atención de reportes.

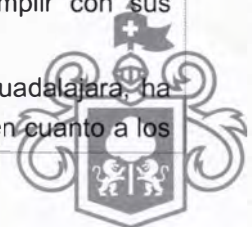
#### Resultados del seguimiento:

De la revisión de seguimiento efectuada a la Dirección de Alumbrado Público del Gobierno Municipal de Guadalajara, en relación con las recomendaciones correctivas y preventivas que se plasmaron en las cédulas de observaciones, se puede concluir que, **aún y cuando en su mayoría las mismas fueron consideradas por parte de esta Unidad Fiscalizadora como atendidas, esto no debe entenderse como solventadas; es decir, la dependencia no resolvió de fondo la problemática planteada en las observaciones correctivas: sin embargo, esto no amerita su remisión a la Dirección de Responsabilidades** para el inicio de una investigación por posibles irregularidades.

Esto tomando en consideración que, la causa principal de la problemática radica en la falta de recursos económicos, una situación derivada tanto de las condiciones pactadas en el contrato de concesión como del fideicomiso, situación que escapa del control directo de la Unidad Auditada; sin embargo, se observa que la Unidad Auditada no ha realizado las gestiones necesarias para la obtención de dichos recursos, es decir, no se ha encontrado evidencia adecuada que demuestre esfuerzos significativos en este sentido, y la información proporcionada por la unidad carece de la certeza y datos necesarios para respaldar o justificar cualquier intento de gestión.

En este sentido, es indispensable que la Unidad Auditada tome medidas proactivas para asegurar la disponibilidad de recursos necesarios, esto incluye generar información precisa y verificable sobre los puntos que requieren atención, información que servirá para documentar y respaldar la gestión de los recursos necesarios para su solventación; ya que sin estas acciones, se perpetúa una falta de control y responsabilidad que afecta negativamente la capacidad de la unidad para cumplir con sus obligaciones.

Por otra parte, si bien es cierto el sistema de alumbrado público del municipio de Guadalajara, ha crecido en un 20% respecto a lo considerado en el contrato inicial, dicho crecimiento en cuanto a los





recursos necesarios para su correcta operación, mantenimiento y funcionamiento en general no se ha incrementado en la misma proporción, por lo que la problemática seguirá en incremento.

Ahora bien, de manera específica es necesario mencionar que respecto a los reportes de daños pendientes de atender, referidos en la cédula de observaciones #1 mismos que ascienden a la cantidad de \$8'836,599.22 (ocho millones ochocientos treinta y seis mil quinientos noventa y nueve pesos 22/100 m.n.), es prioritario que se dé puntual seguimiento a las propuestas realizadas por parte de la Concesionaria con la finalidad de que se disminuya los rezagos de los reportes.

Respecto a las 915 luminarias que se identificaron como excedentes en el inventario de la dependencia, es necesario se aclare quién las solicitó, autorizó y justifiquen los puntos en los que fueron instalados, con la finalidad de que se puedan incorporar al mantenimiento por parte de la concesionaria.

De manera general, es necesaria la revisión y mejora de todos los procesos, tales como; atención de reportes de daños, validación del informe mensual de desempeño, cálculo de deductivas, instalación de luminarias nuevas, integración de expedientes, y denuncias, entre otras.

Finalmente, se recomienda efectuar las gestiones correspondientes y/o que considere idóneas ante las instancias correspondientes tales como la propia Concesionaria, la Dirección de jurídico de lo Consultivo, Tesorería Municipal y del Pleno del Ayuntamiento, de ser procedente, con la intención de realizar las modificaciones y/o ajustes necesarios a los instrumentos jurídicos que rigen la concesión, a fin de obtener recursos que permitan optimizar el funcionamiento del sistema de Alumbrado Público.

Derivado de lo anterior, se da por **concluida la Auditoría AAD/017/2023 practicada a la Dirección de Alumbrado Público**; asimismo, se hace constar que en su momento se regresó toda la documentación original requerida por el personal auditor y que fue proporcionada por el personal de adscrito a su Dirección.

Se emite el Informe de Seguimiento de la Auditoría AAD/017/2023 y las Cédula de Seguimiento respectivas, como documentos adjuntos al presente, para los efectos legales y administrativos a los que haya lugar, y con fundamento en lo dispuesto en los artículos 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 3, fracción XXI, 8, 9, fracción II y 10, párrafo cuarto, fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 8, numeral 1, fracciones II, IV y V de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios; 3, fracción III; 48, fracciones XV y XVIII, y 52, numeral 1, fracciones V y XIII de la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco; 205, 206, 243 segundo párrafo y 244 del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara; numerales 20, 25, 26, 27 y 29



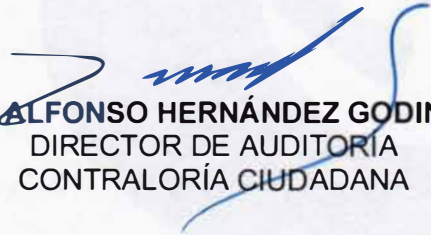
**Contraloría**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**  
Oficio: DA/JADE/102/2024

de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara, y demás relativos aplicables.

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes.

**Atentamente,**  
Guadalajara, Jal.; 23 de agosto del 2024.  
*"2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatía."*

  
**DR. ALFONSO HERNÁNDEZ GODÍNEZ**  
DIRECTOR DE AUDITORÍA  
CONTRALORÍA CIUDADANA



C.c.p. Ing. Jesús Alejandro Félix Gastélum, Coordinador General de Servicios Públicos Municipales –  
Para conocimiento.  
Expediente.  
Archivo.

AHG/KAA





AUDITORÍA AAD/017/2023

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.

INFORME DE SEGUIMIENTO  
AUDITORÍA AAD/017/2023

ÍNDICE.

<b>1. ANTECEDENTES.....</b>	<b>2</b>
1.1. DE LA UNIDAD AUDITADA. ....	2
1.2. DE LA AUDITORÍA. ....	4
1.3. OBJETO Y ALCANCE.....	6
1.4. DEL INFORME DE AUDITORÍA Y SU CONTESTACIÓN. ....	7
<b>2. DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES.....</b>	<b>8</b>
2.1. REPORTE DE DAÑOS Y FONDO DE CONTINGENCIAS. ....	8
2.2. REPORTE DE SERVICIOS EN EL EJERCICIO 2022.....	9
2.3. FACTURAS DE LA CONTRAPRESTACIÓN, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE ALUMBRADO. ....	9
2.4. INVENTARIO DE LUMINARIAS.....	9
<b>3. CONCLUSIÓN. ....</b>	<b>10</b>



AUDITORÍA AAD/017/2023

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.

INFORME DE SEGUIMIENTO  
AUDITORÍA AAD/017/2023

1. ANTECEDENTES.

1.1. DE LA UNIDAD AUDITADA.

La Dirección de Alumbrado Público, forma parte de las áreas que conforman la Coordinación General de Servicios Públicos Municipales; las atribuciones de la Dirección, en términos del ejercicio auditado, se encuentran establecidas en Código de Gobierno Municipal de Guadalajara en los siguientes artículos:

**Artículo 243.** *La Coordinación General de Servicios Públicos Municipales, tiene por objeto promover el desarrollo de la prestación de los servicios públicos del Municipio, a través de la coordinación, supervisión y auxilio en la ejecución de las políticas diseñadas por las Direcciones y Unidades dependientes de ella.*

[...]

*Para el despacho de los asuntos de su competencia, la Coordinación cuenta con las Direcciones de Alumbrado Público, Aseo Público, Cementerios, Mejoramiento Urbano, Parques y Jardines, Pavimentos, Proyectos y Concesiones, Rastro Municipal, Control y Calidad, y de Corresponsabilidad Social. (Esta reforma fue aprobada en sesión ordinaria del Ayuntamiento celebrada el 28 de enero de 2022 y publicada el 03 de febrero de 2022 en el Suplemento de la Gaceta Municipal) (Fe de errata publicada el 09 de febrero de 2022).*

**Artículo 244.** *Son atribuciones de la Dirección de Alumbrado Público:*

*I.-Planear, operar, ejecutar, supervisar y dirigir el funcionamiento, y la calidad de prestación del servicio público de alumbrado;*

*II. Dar contestación a las solicitudes de particulares en lo relativo a la elaboración de dictámenes técnicos de movimientos de la red de alumbrado público municipal y cualquier otro requerimiento inherente a dicho servicio público municipal;*

*III. Revisar y aprobar los planos de alumbrado público que se establecen en los proyectos de acciones urbanísticas en el Municipio;*



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

*IV. Coadyuvar con las dependencias competentes, en el proceso de concursos, contrataciones y supervisión en las obras relacionadas con el crecimiento y mejoras efectuadas a la red de alumbrado público en los cuales intervengan contratistas externos conforme a la reglamentación de la materia;*

*V. Revisar la facturación por concepto del cobro de energía eléctrica y formar un histórico por recibo, a fin de efectuar los análisis estadísticos del costo de la red de alumbrado público que sean necesarios; detectar errores de cobro en los recibos de consumo de energía eléctrica, así como validar técnicamente la información sobre los recibos de consumo de energía eléctrica;*

*VI. Vigilar el cumplimiento de las normas técnicas, referentes a la construcción e instalación de la red de alumbrado público municipal;*

*VII. Propiciar el aprovechamiento de la infraestructura del alumbrado público, reducción de contaminación visual y el ahorro de los recursos municipales;*

*VIII. Planear, programar y ejecutar y proyectos para la gestión integral del servicio público de alumbrado en el área del Centro Histórico de Guadalajara en coordinación con las dependencias de la administración pública municipal competentes; y*

*IX. Vincular el diagnóstico del estado que guardan las calles de la ciudad, para la implementación del programa de mantenimiento, reparación, sustitución de las luminarias, en un modelo de funcionalidad, imagen urbana, gestión ambiental y riqueza cultural de la ciudad, garantizando la calidad del servicio.*

**Se Deroga.** (Esta reforma fue aprobada en sesión ordinaria del Ayuntamiento celebrada el 28 de septiembre de 2021 y publicada el 01 de octubre de 2021 en el Suplemento de la Gaceta Municipal)

**Manual de Organización Coordinación General de Servicios Públicos Municipales/ Dirección de Alumbrado Público.**

**Objetivo General**

*Mejorar y mantener en óptimas condiciones la infraestructura de alumbrado para generar ahorros con esquemas de alta eficiencia operativa y financiera, reduciendo los riesgos y contando con una imagen interna y externa con la que el ciudadano se sienta identificado, orgulloso y comprometido.*

**Actividades**

- 1. Dirigir, controlar, decidir, planear y organizar las actividades de mejora y mantenimiento del servicio de alumbrado que realiza la Dirección de Alumbrado Público para lograr las metas definidas en cada área, administrando los recursos*



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

*humanos y materiales para optimizar y desarrollar eficazmente las actividades de la dirección, generando importantes ahorros al municipio y propiciando un ambiente de seguridad al ciudadano con un alumbrado eficiente, eficaz y de calidad.*

2. *Dirigir la operatividad de la dependencia conforme a la visión, misión y objetivos estratégicos de Alumbrado Público.*
3. *Planear líneas de acción para la ejecución de proyectos operativos, estratégicos y de eficiencia de recursos.*
4. *Conformar y adecuar el organigrama funcional de la dependencia para cubrir con los objetivos de servicio.*
5. *Gestar de manera consensada y mantener el sistema de calidad interno de la Dirección de Alumbrado vigente y aplicable.*
6. *Actualizar el Censo en Comisión Federal de Electricidad.*
7. *Analizar la información recibida del consumo de energía y detección de posibles errores y pago de servicios contratados para la Dirección de Alumbrado Público.*
8. *Tener un historial de los pagos y consumos de energía.*
9. *Realizar todas las actividades relacionadas con el seguimiento y atención de reportes y apoyos solicitados a la Dirección de Alumbrado Público.*
10. *Garantizar cumplimiento a contratos celebrados con empresas que den servicio a la Dirección.*

**1.2. DE LA AUDITORÍA.**

La Dirección de Alumbrado Público fue incluida en el Programa Anual de Auditoría 2023 de la Contraloría Ciudadana del Gobierno Municipal de Guadalajara, bajo el componente "Auditorías por ejercicio participativo", un proceso diseñado por la Contraloría Ciudadana de Guadalajara y Transparencia Mexicana, que tiene el objetivo de involucrar a la sociedad tapatía en los mecanismos de revisión del quehacer público y de la aplicación del dinero público, que permite generar una vinculación de las personas con el gobierno que eligió, para que conozca sus áreas y las funciones que realizan y, lo principal, incrementar su interés y participación en los asuntos públicos.





**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

En el año 2023, para dar continuidad y consolidar la participación ciudadana en los mecanismos de fiscalización y rendición de cuentas del Gobierno Municipal de Guadalajara, este proceso se desarrolló de enero a marzo, como parte del presupuesto participativo que se instrumenta en la recaudación del impuesto predial, con la colaboración de la Dirección de Participación Ciudadana y Gobernanza, y con el objeto de fortalecer un modelo de gobernanza donde las y los tapatíos, a partir de su tributación, tienen voz y voto en la selección de proyectos y obras que desean ver materializados en su ciudad, y que además, permite a las personas en el municipio influir en la selección de áreas o programas para su fiscalización, garantizando una participación más amplia, efectiva y coordinada de la comunidad en las decisiones gubernamentales.

Se presentó a la población tapatía una lista de diez áreas o programas, seleccionados debido al interés público que han generado; de ellos, las personas pudieron elegir hasta tres de las opciones de su interés, para que se revise el cumplimiento de sus objetivos. Como resultado de este ejercicio se recabaron 143,921 opiniones de la población, de las cuales, 18%, eligieron la propuesta de mantenimiento de parques y jardines. Los resultados generales fueron los siguientes:

ÁREA/TEMA	VOTOS	%
Mantenimiento de parques y jardines.	77,776	18%
Alumbrado público.	77,091	17.9%
Derechos en tianguis.	53,045	12.3%
Reportes ciudadanos de mantenimiento urbano.	48,141	11.1%
Apoyos emprendimiento.	41,994	9.7%
Busbici.	37,799	7.4%
Concesión Parkimóvil.	33,184	7.7
Centros Colmena.	24,623	5.7%
Autorizaciones de Valet Parking.	22,833	5.3%
El carrusel.	21.277	4.9%



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

De conformidad con el Programa Anual de Auditoría (PAA) 2023, autorizado por la C. Cynthia Patricia Cantero Pacheco, Contralora Ciudadana del Municipio de Guadalajara, con base en lo establecido en el artículo 206 del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara y 12 de los Lineamientos para la realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara, mediante los oficios DA/JADE/118/2023 y DA/JADE/119/2023 ambos de fecha 11 de diciembre de 2023 y dirigidos al Mtro. Enrique Gerardo Ávalos González, Director de Alumbrado Público, el Dr. Alfonso Hernández Godínez, Director de Auditoría, emitió la Orden de Auditoría y el requerimiento de información para iniciar la auditoría AAD/017/2023.

Asimismo, en fecha 12 de diciembre de 2023, se llevó a cabo la notificación de la referida orden de auditoría y del requerimiento de información, en las oficinas de la Dirección de Alumbrado Público del Gobierno Municipal de Guadalajara, ubicadas en la calle Dr. Silverio García, número 713, de la colonia Obrera, C.P. 44420, en esta ciudad de Guadalajara, Jalisco; ante la C. Nicolasa Monserrat Gutiérrez Rendón, entonces Encargada de Despacho de la Dirección de Alumbrado Público del Gobierno Municipal de Guadalajara, autorizada mediante oficio CGSPM/DAP/ADMVO/264/2023, de fecha 21 de noviembre del 2023, quien para efecto de atender la auditoría y brindar las facilidades en la ejecución de la misma, designó al C. Tláloc Martí Valdivia Espinoza como la persona encargada de atender los requerimientos de información relacionados con la auditoría, quedando asentado lo anterior, en el acta de inicio de la auditoría, realizada en la misma fecha.

El periodo de revisión quedó establecido en tres meses contados a partir del día hábil siguiente a la apertura.

**1.3. OBJETO Y ALCANCE.**

El objeto de la auditoría quedo fijado para verificar el cumplimiento de las condiciones pactadas en el contrato de concesión vigente y sus adendums respectivos (atención de fallas, mantenimiento e instalaciones de nuevas luminarias); en este sentido, el propósito de la auditoría fue evaluar el desempeño de la Dirección de Alumbrado Público del Gobierno Municipal de Guadalajara, Jalisco, respecto al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato de concesión vigente incluyendo la revisión de la atención de fallas, el



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

mantenimiento, y la instalación de nuevas luminarias, para asegurar la eficiencia, efectividad, y calidad del servicio proporcionado a la comunidad. La revisión se llevó a cabo mediante el análisis de documentación relevante y entrevistas con personal clave involucrado en la gestión y operación del alumbrado público, para entender cómo se han llevado a cabo estas funciones:

- Cumplimiento contractual: evaluar la observancia a los términos y condiciones estipulados en el contrato de concesión y sus adendas, especialmente en lo referente a la atención de fallas en el alumbrado público, mantenimiento (preventivo y correctivo), e instalación de nuevas luminarias.
- Gestión de fallas: examinar la eficacia y eficiencia en la atención de fallas reportadas por los ciudadanos o detectadas por inspecciones, incluyendo tiempos de respuesta, resolución de problemas, y comunicación con los interesados.
- Mantenimiento de luminarias: analizar las prácticas de mantenimiento preventivo y correctivo llevadas a cabo, verificando su planificación, ejecución, y registro conforme a lo pactado en el contrato de concesión.
- Cumplimiento de normativa y regulaciones: asegurar que las actividades relacionadas con el alumbrado público se realicen en conformidad con las leyes, normativas, y estándares aplicables, incluyendo aspectos de seguridad y sostenibilidad ambiental.
- Recomendaciones para la mejora continua: formular recomendaciones basadas en las observaciones y hallazgos de la auditoría, dirigidas a optimizar los procesos, mejorar la calidad del servicio, y asegurar el cumplimiento contractual en futuras gestiones.

**1.4. DEL INFORME DE AUDITORÍA Y SU CONTESTACIÓN.**

En fecha 08 de abril del 2024, a través del Oficio DA/JADE/019/2024, se llevó a cabo la notificación del informe de la Auditoría AAD/017/2023, **así como 04 (cuatro) cédulas de observaciones y 05 (cinco) anexos en un disco compacto**, correspondientes a esta revisión. Se otorgó un plazo de 30 días hábiles para solventar en todos sus términos.



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

El día 22 de mayo del 2024, feneció el término para que la Unidad Auditada diera contestación a las observaciones derivadas de la auditoría; así, bajo el Oficio CGSPM/DAP/686/2024 fechado el día 20 de mayo del 2024, notificado en la Oficialía de Partes de la Contraloría Ciudadana en fecha 22 de mayo del 2024, la Dirección de Alumbrado Público dio contestación y remitió la documentación y evidencias de las acciones implementadas para el cumplimiento de las observaciones correctivas y preventivas que le fueran señaladas en el informe de referencia.

De todo descrito en este apartado, sobresalen las siguientes fechas y hechos:

- Apertura de la Auditoría: 12 de diciembre del 2023.
- Fecha de atención de los requerimientos de información: 04 de enero del 2024 y 28 de febrero del 2024.
- Periodo de ejecución: del 12 de diciembre 2023 al 12 de marzo 2024
- Notificación del informe de auditoría: 08 de abril 2024.
- Fecha de término para la atención de las recomendaciones: 22 de mayo del 2024.

**2. DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES.**

Las recomendaciones correctivas, así como las acciones preventivas que se derivaron de la revisión, fueron enunciadas de forma particular en las cédulas de observaciones generadas como resultado de la auditoría practicada; asimismo, el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones correctivas y preventivas quedó asentado en las Cédulas de Seguimiento que acompañan al presente informe, y de cuyo resultado, en general, se da cuenta a continuación.

**2.1. REPORTE DE DAÑOS Y FONDO DE CONTINGENCIAS.**

La cédula de observaciones #1 está compuesta por 12 recomendaciones correctivas y 01 preventiva; después de analizar la respuesta y la evidencia documental proporcionada por la entidad auditada, se concluye que 04 observaciones correctivas están solventadas incluida la



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

observación preventiva; 1 está parcialmente solventada, y 8 están atendidas. Esto significa que, aunque la dependencia realizó manifestaciones respecto a los puntos requeridos, las observaciones “atendidas” no se resuelven de fondo, ya que, según lo indicado por la Unidad Auditada, su cumplimiento depende de circunstancias externas.

**2.2. REPORTE DE SERVICIOS EN EL EJERCICIO 2022.**

La cédula de observaciones # 2 quedó conformada por 03 recomendaciones correctivas y 01 preventiva, mismas que, después de efectuar el análisis de la contestación emitida por la dependencia auditada, así como valorada la evidencia documental que se adjuntó, se desprende que tanto las observaciones correctivas como la preventiva quedan solventadas.

**2.3. FACTURAS DE LA CONTRAPRESTACIÓN, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE ALUMBRADO.**

La cédula de observaciones #3 quedó conformado por 03 recomendaciones correctivas y 01 preventiva; de las cuales, luego del análisis de la respuesta generada por la dependencia auditada, así como valorada la evidencia documental que se adjuntó, se desprende que tanto las correctivas como la preventiva quedan solventadas.

**2.4. INVENTARIO DE LUMINARIAS.**

La cédula de observación # 4 quedó conformado por 02 recomendaciones correctivas, de las cuales, luego del análisis de la contestación y la evidencia documental que se adjuntó, se considera como Aclarada, lo anterior en virtud de que la Unidad Auditada realizó las acciones necesarias con el fin de esclarecer la situación del excedente de luminarias no contempladas en el inventario inicial, resultando un excedente de 915 novecientas quince luminarias adicionales a las 16,076 reportadas inicialmente, esto de acuerdo a las manifestaciones y documentación remitida por la propia dependencia, lo que hace manifiesta a falta de control en la gestión del inventario de luminarias. Respecto a la recomendación preventiva se tiene como solventada.



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

**3. CONCLUSIÓN.**

De la revisión de seguimiento efectuada a la Dirección de Alumbrado Público del Gobierno Municipal de Guadalajara, en relación con las recomendaciones correctivas y preventivas que se plasmaron en las cédulas de observaciones, se puede concluir que, aún y cuando en su mayoría las mismas fueron consideradas por parte de esta Unidad Fiscalizadora como atendidas, esto no debe entenderse como solventadas; es decir, la dependencia no resolvió de fondo la problemática planteada en las observaciones correctivas. Esto tomando en consideración que, la causa principal de la problemática radica en la falta de recursos económicos, una situación derivada tanto de las condiciones pactadas en el contrato de concesión como del fideicomiso, situación que escapa del control directo de la Unidad Auditada; sin embargo, se observa que la Unidad Auditada no ha realizado las gestiones necesarias para la obtención de dichos recursos, es decir, no se ha encontrado evidencia adecuada que demuestre esfuerzos significativos en este sentido, y la información proporcionada por la unidad carece de la certeza y datos necesarios para respaldar o justificar cualquier intento de gestión.

En este sentido, es indispensable que la Unidad Auditada tome medidas proactivas para asegurar la disponibilidad de recursos necesarios, esto incluye generar información precisa y verificable sobre los puntos que requieren atención, información que servirá para documentar y respaldar la gestión de los recursos necesarios para su solventación; ya que sin estas acciones, se perpetúa una falta de control y responsabilidad que afecta negativamente la capacidad de la unidad para cumplir con sus obligaciones.

Por otra parte, si bien es cierto el sistema de alumbrado público del municipio de Guadalajara, ha crecido en un 20% respecto a lo considerado en el contrato inicial, dicho crecimiento en cuanto a los recursos necesarios para su correcta operación, mantenimiento y funcionamiento en general no se ha incrementado en la misma proporción, por lo que la problemática seguirá en incremento.

Ahora bien, de manera específica es necesario mencionar que respecto a los reportes de daños pendientes de atender, referidos en la cédula de observaciones #1 mismos que ascienden a la cantidad de \$8'836,599.22 (ocho millones ochocientos treinta y seis mil



**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

quinientos noventa y nueve pesos 22/100 m.n.), es prioritario que se dé puntual seguimiento a las propuestas realizadas por parte de la Concesionaria con la finalidad de que se disminuya los rezagos de los reportes.

Respecto a las 915 luminarias que se identificaron como excedentes en el inventario de la dependencia, es necesario se aclare quién las solicitó, autorizó y justifiquen los puntos en los que fueron instalados, con la finalidad que se puedan incorporar al mantenimiento por parte de la concesionaria.

De manera general, es necesaria la revisión y mejora de todos los procesos, tales como; atención de reportes de daños, validación del informe mensual de desempeño, cálculo de deductivas, instalación de luminarias nuevas, integración de expedientes, y denuncias, entre otras.

Finalmente, se recomienda efectuar las gestiones correspondientes y/o que considere idóneas ante las instancias correspondientes tales como la propia Concesionaria, la Dirección de jurídico de lo Consultivo, Tesorería Municipal y del Pleno del Ayuntamiento, de ser procedente, con la intención de realizar las modificaciones y/o ajustes necesarios a los instrumentos jurídicos que rigen la concesión, a fin de obtener recursos que permitan optimizar el funcionamiento del sistema de Alumbrado Público.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 3, fracciones II y XXI, 8, 9, fracción II y 10 y de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 106, fracción IV de la Constitución Política del Estado de Jalisco, artículo 1, fracción IV; 3, fracción III, y 46 puntos 1 y 2, fracción IV y 52, fracción II, de la Ley de Responsabilidades Políticas y Administrativas del Estado de Jalisco, en correlación con el artículo 8, numeral 1, fracciones II, IV y V de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios; así como los artículos 205, 206 fracciones II, III, VII, VIII y XI, 243 segundo párrafo, y 244 del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara; así como numerales 20, 25, 26, 27 y 29 de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara, y demás relativos aplicables.




**AUDITORÍA AAD/017/2023**

**UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO.**

Guadalajara, Jal. 23 de agosto de 2024.  
"2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatla."

**Elaboró y revisó:**


  
**María Antonia Castellanos González**  
Jefa de Departamento y  
Jefa de grupo responsable de la Auditoría

  
**Sofía Ramírez Estrada**  
Jefa de Departamento

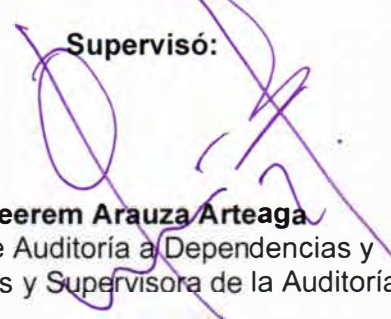
**Elaboró:**

  
**Jessika del Carmen Aguilar  
Navarro**  
Auditora


  
**Miguel Ángel Méndez  
Saldaña**  
Auditor

  
**Elizabeth Jiménez  
Salazar**  
Auditora

**Supervisó:**

  
**Keerem Arauza Arteaga**  
Jefa de Auditoría a Dependencias y  
Entidades y Supervisora de la Auditoría

**Autorizó:**

  
**Dr. Alfonso Hernández Godínez**  
Director de Auditoría

---La presente hoja firmas forma parte integral del «Informe de Auditoría AAD/017/2023», de fecha 23 de agosto de 2024. -----





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 1 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><b>REPORTES DE DAÑOS Y FONDO DE CONTINGENCIAS.</b></p> <p><b>1. FONDO DE CONTINGENCIAS PARA EL EJERCICIO 2022.</b></p> <p>De acuerdo con la información, respecto al importe del Fondo de Contingencias previsto para el 2022, por la cantidad de <b>\$1'289,096.83</b> (un millón doscientos ochenta y nueve mil noventa y seis pesos 83/100 m.n.) IVA INCLUIDO, compuesto por el fondo presupuestado por la Concesionaria y el Municipio en partes iguales; en tanto que el monto final al que ascendieron los Reportes de Daños en este periodo fue de <b>\$10'125,696.05</b> (diez millones ciento veinticinco mil seiscientos noventa y seis pesos 05/100 m.n.).</p> <p>El Importe de contingencias es determinado conforme a lo establecido en la cláusula Décima Segunda del Contrato de Concesión equivalente al 1.18% de la suma total anual del Presupuesto de Operación y Mantenimiento más la suma total anual del ejercicio correspondiente del Presupuesto de Reposición de Equipos ambos en pesos constantes; sin embargo, la diferencia resultante entre el monto calculado y el monto final al que ascienden los daños es de <b>\$8,836,599.22</b> (ocho millones ochocientos treinta y seis mil quinientos noventa y nueve pesos 22/100 m.n.); es decir, con el fondo de contingencias que se calculó para el año 2022,</p>	<p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Director de Alumbrado Público, deberán instruir mediante oficio, a los servidores (as) públicas que corresponda, que realicen las siguientes acciones, en un plazo no mayor a <b>30</b> treinta días hábiles</p>	<p>La Dependencia proporciona respuesta mediante oficio CGSPM/DAP/686/2024, de fecha 20 de mayo 2024, signado por el Arq. Enrique Gerardo Ávalos González, al respecto tengo a bien informarle las acciones realizadas por la Dirección de Alumbrado Público; mediante oficio de número <b>CGSPM/DAP/674/2024</b>, del 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, se instruyó a los servidores públicos correspondientes, adscritos a la Dirección de Alumbrado Público que observen y apliquen, con exactitud lo establecido en el Título de Concesión y el Fideicomiso del Municipio. Asimismo, se les recordó que se debe notificar al Fiduciario del Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago número F/437-2 (Fideicomiso del Municipio) el proceso que la Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara, S.A. de C.V. y el Municipio de Guadalajara, Jalisco hayan determinado para cubrir el monto excedente de las contingencias que superen el 2.36% (dos punto treinta y seis por ciento) de la suma total del presupuesto de Operación y Mantenimiento más la suma total del Presupuesto de Reposición de Equipos, ambos en Pesos Constantes, del año en que se suscite cualquiera de las contingencias.</p> <p><b>EL MUNICIPIO EN CONJUNTO CON LA</b></p>	<p>Una vez analizados los argumentos expuestos por la dependencia y, valorada la evidencia documental que remiten, se considera como <b>parcialmente solventada</b> la observación; lo anterior, toda vez que del contenido del contrato de fideicomiso, se advierte que no es facultad de la Dirección de Alumbrado Público, efectuar ajustes respecto del porcentaje y monto necesario para cubrir los daños derivados de los reportes de contingencia; sin embargo, lo que sí está a su alcance es el realizar las gestiones necesarias ante otras dependencias tal como la Dirección de lo Jurídico Consultivo, la Tesorería Municipal y/o el Pleno del Ayuntamiento, a fin de que se realicen los ajustes que se considere con la intención de atender la problemática expuesta.</p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 2 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2,715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

apenas se alcanzó a cubrir un **12.7%** de los reportes de daños.

Es necesario recordar que, de acuerdo a lo establecido en la cláusula décima segunda del contrato de concesión, en el caso en el que el monto de las contingencias rebase el 2.36% de la suma total del presupuesto de operación y mantenimiento más la suma total del presupuesto de reposición de equipos, ambos en pesos constantes del año en que se suscite cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinarán el proceso para cubrir el monto excedente, esto de acuerdo con la cláusula quinta inciso 5.02 Determinación de montos, sub inciso b) párrafo tercero, del Fideicomiso de administración y pago F 4371-2 en el que se menciona lo siguiente:

*"En términos de la cláusula Décimo Segunda del Título de Concesión, en caso de que el monto de las contingencias sea mayor al 2.36% (dos punto treinta y dos por ciento) de la suma total del presupuesto de Operación y Mantenimiento más la suma total del Presupuesto de Reposición de Equipos, ambos en Pesos Constantes, del año en que se suscite cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinarán el proceso para cubrir el monto excedente lo cual deberán hacer del conocimiento por escrito al Fiduciario para la administración de los recursos del*

**CONCESIONARIA DETERMINARÁN EL PROCESO PARA CUBRIR EL MONTO EXCEDENTE. (Ver Anexo I)**

**Por otro lado, SE ACLARA** a esta Unidad Fiscalizadora, que el tercer párrafo del sub inciso (b) del inciso 5.02 del Contrato del Fideicomiso del Municipio, establece:

*"En términos de la cláusula Décimo Segunda del Título de Concesión, en caso de que el monto de las contingencias sea mayor al 2.36% (dos punto treinta y seis por ciento) de la suma total del presupuesto de Operación y Mantenimiento más la suma total del Presupuesto de Reposición de Equipos, ambos en pesos constantes, del año en que se suscite cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinarán el proceso para cubrir el monto excedente lo cual deberán hacer del conocimiento por escrito al Fiduciario para la administración de los recursos del presente Fideicomiso, en el entendido que el único obligado a calcular los porcentajes establecidos en el presente inciso será el Fideicomitente y/o el Representante del Comité Técnico."*

En términos de lo anteriormente planteado, **el Municipio de Guadalajara, Jalisco está obligado a hacer del conocimiento al**

*[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 3 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2,715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>presente Fideicomiso, en el entendido que el único obligado a calcular los porcentajes establecidos en el presente inciso será el Fideicomitente y/o el Representante del Comité Técnico.</i> (es decir, el Municipio).</p> <p><b>Lo resaltado es propio</b></p>		<p><b>Fiduciario, el proceso para cubrir el monto excedente para la administración de los recursos del Fideicomiso, es decir, únicamente se le hace del conocimiento al Fiduciario para que administre los recursos que el Municipio aporte al Fideicomiso del Municipio para realizar la atención a las contingencias que superen el presupuesto.</b></p> <p>Si el procedimiento que establecieron las partes para cubrir el monto excedente es que el Municipio celebre y pague un contrato de obra pública, sin que el Municipio realice aportación alguna al Fideicomiso del Municipio, entonces se considera que <b>EL MUNICIPIO NO DEBIÓ NOTIFICAR AL FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO DEL MUNICIPIO LA CELEBRACIÓN DEL CONTRATO DE OBRA PUBLICA</b>, pues el Fiduciario del Fideicomiso del Municipio no administrará recursos nuevos o distintos a lo que ya poseía en su patrimonio.</p>	
<p><b>2. REPORTE DE DAÑOS O ROBO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.</b></p> <p>Como resultado de la revisión, se observa que durante el ejercicio 2022, se generaron un total de 646 (seiscientos cuarenta y seis) Reportes de Daños, por un importe de \$10'125,696.05 (diez</p>	<p><b>CORRECTIVA DEL PUNTO 2.1.:</b></p> <p>Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, las discrepancias observadas en los reportes de daños presentados y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.</p>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que en términos del título de concesión (CLÁUSULA VIGÉSIMA NOVENA "VIGILANCIA" Y TRIGÉSIMA "SUPERVISIÓN"), la Dirección de Alumbrado, se limita a (i) recibir los Informes Mensuales de Desempeño (En lo sucesivo</p>	<p><b>ATENDIDA</b></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 4 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

millones ciento veinticinco mil seiscientos noventa y seis pesos 05/100 m.n.), de los cuales se seleccionan para análisis, mediante prueba selectiva de los meses de enero, julio y diciembre, un total de 126 (ciento veintiséis) reportes, lo que representa un 19.50% de los reportes, en los que se observa lo siguiente:

2.1. En relación con el mes de enero 2022, se generaron un total de 43 (cuarenta y tres) Reportes de Daños por un importe total de \$705,511.89 (setecientos cinco mil quinientos once pesos 89/100 m.n.), integrados de la siguiente manera:

TOTAL REPORTE	NOMBRE DE REPORTE	TOTAL
21	FONDO DE CONTINGENCIA	\$235,911.35
13	NO CORREGIDO	\$405,190.24
2	CORREGIDO	\$64,410.25
1	CANCELADO	\$0.00
6	CORREGIDO NO REPORTA IMPORTE	\$0.00
<b>43</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$705,511.84</b>

De acuerdo con la información señalada en el

IMD) elaborados por la Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara S.A. de C.V. (En lo sucesivo "CONCESIONARIA"), así como (ii) de su revisión.

Dicho esto; LA CONCESIONARIA, presentó para el mes de Enero de 2022 el IMD con cantidades "Erróneas" y en estricto apego a las cláusulas ya mencionadas, queda en evidencia, que no se cuenta con un mecanismo y/o procedimiento para instruir la modificación del IMD a la concesionaria al momento de su presentación. No obstante lo anterior, de conformidad en lo establecido en la cláusula TRIGÉSIMA "SUPERVISIÓN", INCISO "C" DEL TITULO DE CONCESIÓN: ESTA DIRECCIÓN, MEDIANTE REUNIONES DE CONCILIACIÓN CON LA CONCESIONARIA, RESOLVIÓ LAS DIFERENCIAS ENTRE EL IMD Y LA BASE DE DATOS DENOMINADA "RD'S ESTATUS GENERAL FIJO", PRESENTANDO LOS ARCHIVOS DE EXCEL COMO HERRAMIENTA EN EL PROCESO DE CONCILIACIÓN MENSUAL, DENOMINADOS "SOLICITUD DE CONSULTA ENERO 2022-01-27 Y 22-02-09.XLSX" (Ver Anexo II), resolviendo de esta manera la diferencia entre el registro de RD'S y el IMD.

**POR LO TANTO, LOS RESULTADOS DE LAS CONCILIACIONES ESTÁN PLASMADOS EN LOS ARCHIVOS**



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 5 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance:80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Informe Mensual de Desempeño emitido por la concesionaria correspondiente al mes de enero 2022, presentado en fecha 08 de febrero 2022 (información que también fuera proporcionado por la dependencia), en este se relacionan un total de 35 (treinta y cinco) Reportes de Daños, dando como resultado diferencia de 8 (ocho) reportes de daños menos a los considerados en la base de datos denominada RDS STATUS GENERAL FIJO, proporcionada por la dependencia.

**GENERALES.** Se cuenta con las bases de datos empatadas entre la Dirección de Alumbrado Público y la Concesionaria, para el control, atención y seguimiento de los RD'S.

Lo anterior, se resuelve sin perjuicio y/o efectos contrarios para el municipio, relacionados con la facturación del servicio en cuestión, así como de lo relacionado con la aplicación del fondo de contingencias.

Adicionalmente se aclara que mediante el oficio **CGSPM/DAP/675/2024**, de fecha 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, se instruyó al personal adscrito a la Dirección de Alumbrado Público que se deberá contar con un archivo individual de los reportes pendientes por atender (**Ver Anexo III**).

Por otro lado, se hace notar y se aclara, que mediante el mecanismo permanente de **CONCILIACIÓN** se tiene de registro, revisión, seguimiento y control para gestionar todo lo referente a los sucesos denominados **"CONTINGENCIAS"** y también, que se cuenta con herramientas de control y archivos de control, para gestionar todo lo referente a ello.



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 6 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**2.1.1. Reportes no Corregidos.**

Con la finalidad de verificar que los reportes de daños correspondientes al mes de enero 2022 se hayan atendido en tiempo y forma; se realiza comparativa entre el total de Reportes de Daños Vs. Reportes de Daños no Corregidos, dando como resultado el 57.43 % de reportes no corregidos.

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.1.1.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, el estatus actual de los reportes no corregidos, y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que conforme al archivo de Excel de nombre "RD'S STATUS GENERAL FIJO CONTRALORÍA 21-22.XLSX" entregado a éste órgano de control, la cantidad total de reportes pendientes por atender y que corresponden al mes de **enero de 2022**, es de 8 y no de 13 como su documento lo informa. Dicho esto; el porcentaje de RD'S pendientes de atención que se reportaron en el ejercicio de la auditoría, es de 19%. **Nota: Se anexa archivo electrónico completo e impresiones correspondientes al mes de Enero de 2022. (Ver Anexo IV)**

Por otra parte, le informo, que el **estatus actual de los reportes no corregidos es "N/C" (No corregido) y se encuentran pendientes y/o en proceso de atender.** Esto en el entendido que para su atención, se deberán de resolver primero los recursos económicos extraordinarios, ya que el fondo de contingencias del periodo 2022, se encuentra agotado.

**ATENDIDA**

**2.1.2. Reportes cubiertos con Fondo de Contingencia.**

En relación con los 21 (veintiún) RDS, por un importe \$235,911.35 cubiertos por fondo de contingencias, lo que representa el 18.30%.



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 7 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**2.2.** En relación con el mes de julio 2022, se generaron un total de 38 (treinta y ocho) Reportes de Daños por un importe total de \$315,250.54 (trescientos quince mil doscientos cincuenta pesos 54/100 m.n.), conformados de la siguiente manera:

TOTAL REPORTE	NOMBRE DE REPORTE	TOTAL
7	FONDO DE CONTINGENCIA	\$76,292.17
23	NO CORREGIDO	\$221,382.13
4	CORREGIDO	\$17,576.24
4	CORREGIDO NO REPORTA IMPORTE	\$0.00
<b>38</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$315,250.54</b>

**2.2.1 Reportes no Corregidos.**

Con la finalidad de verificar la que los reportes de daños correspondientes al mes de julio 2022, se hayan realizado en tiempo y forma, se realiza comparativa entre el total de Reportes de Daños Vs. Reportes de Daños no Corregidos, dando como resultado el 70.22 % de reportes no corregidos.

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.2.1.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, el estatus actual de los reportes no corregidos, y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que conforme al archivo de Excel "RD'S STATUS GENERAL FIJO CONTRALORÍA 21-22.XLSX"; La cantidad total de reportes pendientes por atender y que corresponden al mes de julio de 2022, es de 15 y no de 23 como su documento lo informa. Dicho esto; el porcentaje de RD'S pendientes de atención que se informaron durante el ejercicio de la auditoría, es de 39%. **Nota: Se anexa archivo electrónico completo e impresiones correspondientes al mes de Julio de**

**ATENDIDA**

*[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 8 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

2022. (Ver Anexo V)

Por otra parte, le informo, que el **estatus actual de los reportes no corregidos es "N/C" (No corregido) y se encuentran pendientes y/o en proceso de atender.** Esto en el entendido que para su atención, se deberán de resolver primero los recursos económicos extraordinarios, ya que el fondo de contingencias del periodo 2022, se encuentra agotado

**2.2.2. Reportes cubiertos con Fondo de Contingencia.**

En relación con los 7 (siete) RD, por un importe \$76,292.17 (setenta y seis mil doscientos noventa y dos pesos 17/100 m.n.) cubiertos por fondo de contingencias 2022, lo que representa el 5.92%; de estos, en 5 (cinco) casos se observa una diferencia de \$10,327.53 (diez mil trescientos veintisiete pesos 53/100 m.n.) entre Reporte de daños y evidencia documental, a continuación, se relacionan:

FECHA	NO. RD	IMPORT E EVIDENCIA DOCUMENTAL	IMPORT E REPORTE DE DAÑOS	DIF.
05/07/22	2579-2022	\$ 13,276.63	\$ 9,803.33	\$ 3,473.30

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.2.2.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, las discrepancias observadas en los reportes de daños presentados y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que las discrepancias observadas, refieren a la diferencia entre el importe de daños registrados al momento de la elaboración del Reporte de Daños, **con respecto al importe de daños al momento de su ejecución por parte de la Concesionaria.**

Dicho lo anterior, para éstos 5 casos (en específico); se justifica y aclara, en el sentido que la reparación o atención de los mismos, fue por un importe de \$10,327.53 (Diez mil trescientos veintisiete pesos 53/100 M.N.) **es decir, que la reparación efectuada, SE REALIZÓ A COSTO MENOR, QUE LA CUANTIFICACIÓN PRESUPUESTADA INICIALMENTE.** (Ver Anexo VI)

**ATENDIDA**





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 9 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2,715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

13/07/22	2592-2022	\$ 9,577.98	\$ 6,240.88	\$ 3,337.10
19/07/22	2601-2022	\$ 9,596.58	\$ 9,391.48	\$ 205.10
20/07/22	2603-2022	\$ 21,808.55	\$ 24,358.55	\$ -2,550.00
20/07/22	2604-2022	\$ 8,552.78	\$ 2,690.75	\$ 5,862.03
<b>TOTAL</b>		<b>\$62,812.52</b>	<b>\$52,484.99</b>	<b>\$10,327.53</b>

**2.3.** En el mes de diciembre 2022, se observan un total de 45 (cuarenta y cinco) Reportes de Daños por un importe total de \$1'869,164.55 (un millón ochocientos sesenta y nueve mil ciento sesenta y cuatro pesos 55/100 m.n.), conformados de la siguiente manera:

TOTAL REPORTE	NOMBRE DE REPORTE	TOTAL
11	FONDO DE CONTINGENCIA	\$42,660.00
28	NO CORREGIDO	\$1'819,515.60
1	CORREGIDO	\$6,988.95
3	CORREGIDO DAP/2022	\$0.00
2	CANCELADO	\$0.00
<b>45</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$1'869,164.55</b>

De acuerdo con la información señalada en el Informe Mensual de Desempeño del mes de diciembre 2022, con fecha de presentación 5 de

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signatures]*



**Contraloría Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página **10** de **33**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p>enero 2023, se relaciona un total de <u>45 (cuarenta y cinco) Reportes de Daños, arrojando diferencia de 7 (siete) reportes más</u> a los relacionados en la base de datos denominada <u>RDS STATUS GENERAL FIJO</u> de la dependencia.</p>			
<p><b>2.3.1 Reportes no Corregidos.</b> Con la finalidad de verificar que los reportes de daños correspondientes al mes de diciembre 2022 se hayan realizado en tiempo y forma; se realiza comparativa entre el total de Reportes de Daños Vs. Reportes de Daños no Corregidos, dando como resultado el <u>97.34 % de reportes no corregidos.</u></p>	<p><b>CORRECTIVA DEL PUNTO 2.3.1.:</b> Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, el estatus actual de los reportes no corregidos, y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.</p>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante este documento que; conforme al archivo de Excel "RD'S STATUS GENERAL FIJO CONTRALORÍA 21-22.XLSX" la cantidad total de reportes pendientes por atender y que corresponden al mes de <b>diciembre de 2022</b>, es de 24 y no de 28 como su documento lo informa. Dicho esto; el porcentaje de RD'S pendientes de atención que se informaron durante el ejercicio de la auditoría, es de 53%. <b>Nota: Se anexa archivo electrónico completo e impresiones correspondientes al mes de Diciembre de 2022. (Ver Anexo VII),</b></p> <p>Por otra parte, le informo que; el estatus actual de los reportes no corregidos, es "N/C" (No Corregido) y se encuentran pendientes y/o en proceso de atender. Esto en el entendido que para su atención, se deberán de resolver primero los recursos económicos extraordinarios, ya que el fondo de contingencias del periodo 2022, se encuentra agotado.</p>	<p><b>ATENDIDA</b></p>



CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO



DATOS DE LA OBSERVACIÓN:

DATOS DEL SEGUIMIENTO:

Cédula de Seguimiento #1

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 11 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**

Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:

RECOMENDACIONES:

ACCIONES REALIZADAS:

CONCLUSIÓN:

**2.3.2. Reportes cubiertos con Fondo de Contingencia.**

En relación con los 11 (once) RD, por un importe \$42,666.11 (cuarenta y dos mil seiscientos sesenta y seis pesos 00/100 m.n.) cubiertos por fondo de contingencias, lo que representa el 3.31%.

Por otra parte, se observa el reporte RD-2806-2022, que atiende a los reportes GUMX00091285 y CONLUZ 208052, la causa del reporte es "robo" y se observa que fueron instaladas 03 luminarias con un costo de \$24,532.62, (veinticuatro mil quinientos treinta y dos pesos 62/100 m.n.); estas luminarias, según el reporte, corresponden a la marca CONSTRULITA OU9021FBNA. Ahora bien, al tratarse de un daño por robo, la sustitución de éstas debió generarse a través del fondo de contingencias; sin embargo, de acuerdo a la evidencia proporcionada, este daño fue atendido por la Dirección de Alumbrado Público, aun cuando hay evidencia de que se presentó denuncia penal por este daño, por lo que se deberá aclarar por qué la atención de este reporte fue atendido por la Dirección; aunado a lo anterior, se advierte que en el Reporte de Daños de la dependencia, no se señala el monto de los daños.

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.3.2.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, por qué la Dirección de Alumbrado Público corrigió dicho reporte, debiendo correr por cuenta de la concesionaria.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, lo siguiente: (i) El RD en cuestión, se generó el día 21 de diciembre de 2022, fecha en la que ya se habían agotado los recursos presupuestados y dispuestos en los fideicomisos 435-6 y 437-2 para el "fondo de contingencias 2022" (Se anexa el Reporte de Daño 2806-2022 y los oficios de AVANCE y CONCLUSIÓN del Fondo de Contingencias 2022, con fechas del 12 de mayo y 13 de diciembre de 2022 respectivamente. Ver Anexo VIII), por lo que (ii) La Concesionaria NO está obligada a la atención de éste reporte, como se expresa en ésta observación, ya que para ello, se deben resolver primero, los recursos económicos extraordinarios, así como los acuerdos formales necesarios para que ello suceda.

Por otra parte, me permito informarle, que de conformidad en lo establecido por el artículo 244 del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara, se le otorga a la Dirección de Alumbrado Público, entre otras, las siguientes facultades:

**"Planear, operar, ejecutar, supervisar y dirigir el funcionamiento, y la calidad de prestación del servicio público"**

ATENDIDA



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 12 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

***de alumbrado;"***

En este mismo sentido, es obligación y responsabilidad de esta dependencia, garantizar la prestación del servicio público de alumbrado; por lo que en pleno uso de sus atribuciones, la Dirección de Alumbrado Público podrá realizar con sus propios recursos humanos y materiales, las obras y/o acciones que le permitan operar, ejecutar dirigir el correcto funcionamiento del servicio de alumbrado público, incluyendo aquellos casos que no puedan ser resueltos mediante los mecanismos dispuestos en el título de concesión.

Respecto a las luminarias que están concesionadas, en un primer momento, la obligación de realizar todas las obras necesarias para el mantenimiento y correcto funcionamiento del sistema de alumbrado público municipal es de la Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara, S.A. de C.V., sin embargo y al tratarse de un reporte de daños (Contingencias), como lo establece la condición décima segunda del título de concesión, encontramos que en caso de que el monto de las contingencias sea mayor al 2.36% de la suma total del presupuesto de operación y mantenimiento más la suma total del presupuesto de reposición de equipos, ambos en pesos constantes, del año en que se suscite



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 13 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinará el proceso para cubrir el monto excedente (lo cual no fue posible generar en el periodo en que se suscitó el registro del reporte y la atención del mismo). Esto sin mencionar, que el propio título de concesión no establece el tiempo límite o tiempo máximo en el que se deberá generar dicho acuerdo.

**2.4. COMPARATIVA REPORTE RDS STATUS GENERAL FIJO VS. INFORME MENSUAL DE DESEMPEÑO 2022.**

De la revisión al reporte proporcionado por la Dependencia denominado RDS STATUS GENERAL FIJO, correspondiente al ejercicio 2022 VS. Informes Mensuales de Desempeño de enero a diciembre 2022 generados por la Concesionaria, se advierte una diferencia de 18 (dieciocho) reportes de más según la Dirección de Alumbrado Público:

ORIGEN	TOTAL REPORTES
Reporte Base de Datos RDS STATUS GENERAL FIJO	646
Informes mensuales de	628

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.4.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, las discrepancias observadas entre RDS STATUS GENERAL FIJO VS Informes Mensuales de Desempeño y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que en términos del Título de Concesión (CLÁUSULA VIGÉSIMA NOVENA "VIGILANCIA" Y TRIGÉSIMA "SUPERVISIÓN"), la Dirección de Alumbrado, se limita a (i) recibir los Informes Mensuales de Desempeño (En lo sucesivo IMD) elaborados por la Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara S.A. de C.V. (En lo sucesivo "CONCESIONARIA"), así como (ii) de su revisión.

Dicho esto; LA CONCESIONARIA, presentó para los meses de enero, febrero, marzo y mayo de 2022 respectivamente, IMD'S con cantidades "Erróneas" y en estricto apego a las cláusulas ya mencionadas, queda en evidencia, que no se cuenta con un mecanismo y/o procedimiento para instruir la modificación del IMD a la concesionaria al momento de su presentación. No obstante lo

**ATENDIDA**



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 14 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

desempeño 2022	
Diferencia	18

Situación que deberá ser aclarada y/o justificada por parte del personal encargado del área correspondiente.

anterior, de conformidad en lo establecido en la Cláusula Trigésima "Supervisión", Inciso "C" del Título de Concesión: esta dirección, mediante reuniones de conciliación con la concesionaria, resolvió las diferencias entre el IMD y la base de datos denominada "RD'S Estatus General Fijo", presentando los archivos de Excel como herramienta en el proceso de conciliación mensual denominados "ACUMULADOS DE FOLIOS AL MES DE MARZO AL DÍA 24-03-2022, CONCILIACIÓN DE FOLIOS AL DÍA 20220530.XLSX, CONCILIACIÓN DE FOLIOS AL DÍA 20220608.XLSX, SOLICITUD DE CONSULTA ENERO 20220127.XLSX, SOLICITUD CONSULTA ENERO 20220209 CORREGIDO.XLSX, SOLICITUD CONSULTA ENERO 20220209.XLSX Y SOLICITUD DE CONSULTA FEBRERO 20220302.XLSX" (Ver Anexo IX), resolviendo de esta manera la diferencia entre el registro de RD'S y el IMD.

**POR LO TANTO, LOS RESULTADOS DE LAS CONCILIACIONES ESTÁN PLASMADOS EN LOS ARCHIVOS GENERALES.** Se cuenta con las bases de datos empatadas entre la Dirección de Alumbrado Público y la Concesionaria, para el control, atención y seguimiento de los



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 15 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
		<p>RDS.</p> <p>Lo anterior, se resuelve sin perjuicio y/o efectos contrarios para el municipio, relacionados con la facturación del servicio en cuestión, así como de lo relacionado con la aplicación del fondo de contingencias.</p>	
<p><b>2.5. REPORTES DE DAÑOS O ROBO (RD) ESTATUS CANCELADO.</b></p> <p>En relación con los Reportes de Daños o Robo con estatus de CANCELADO, se observa que los mismos cuentan con evidencia documental e importe del daño, denuncia; sin embargo, carecen de leyenda de <u>cancelados</u>, situación que deberá de ser corregida (Ver anexo 1).</p>	<p><b>CORRECTIVA DEL PUNTO 2.5.:</b></p> <p>Se aclare y/ o justifique por qué los reportes cancelados no cuentan con alguna leyenda o nota aclaratoria donde se haga referencia que se encuentran cancelados, en su caso, se realicen los ajustes correspondientes.</p>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que el "CONTROL" total de la gestión de los reportes de daños (RD'S); Se lleva a cabo <b>mediante medios o herramientas electrónicas</b>, como lo es el caso del archivo llamado "RD'S Estatus General Fijo.xlsx", <b>por lo que no ha sido necesario (conforme a nuestro proceso actual), marcar o identificar también los archivos físicos</b> con la leyenda mencionada. Sin embargo se informa que, en lo subsecuente; los archivos físicos de RD'S que en su control electrónico denominado "RD'S Estatus General Fijo", que sean identificados como "CANCELADO", <b>también serán marcados con la leyenda que indique que éste archivo de RD, se encuentra "cancelado"</b>.</p>	<p><b>ATENDIDA</b></p>



CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO



DATOS DE LA OBSERVACIÓN:

DATOS DEL SEGUIMIENTO:

Cédula de Seguimiento #1

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 16 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**

Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:

RECOMENDACIONES:

ACCIONES REALIZADAS:

CONCLUSIÓN:

**2.6. SITUACIÓN ACTUAL DEL FONDO DE CONTINGENCIAS CON PERIODO DE FEBRERO 2021 A ENERO 2023.**

**2.6.1. REPORTES DE DAÑOS REALIZADOS A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS.**

En la minuta #7 del Comité Técnico de Mejoras de fecha 05/05/2022, se informa que la DAP, ha conseguido de la Dirección de Obras Públicas (con presupuesto propio) apoyo con la reparación de algunos reportes.

En la minuta #8 del fecha 02/06/2022, se refiere que la Dirección de Alumbrado Público canalizó a la Dirección Obras Públicas un total de 237 Reportes de Daños pendientes de atender del periodo enero 2021 a febrero 2022, por un importe de \$3'173,787.87 (tres millones ciento setenta y tres mil setecientos ochenta y siete pesos 87/100 m.n.) IVA incluido, considerando el valor de referencia del tabulador de la concesionaria, se espera que la Dirección de Obras Públicas, pueda atender estos reportes a más tardar el 31 de octubre del 2022.

Para el cumplimiento de lo anterior, se advierte el Contrato DOP-REH-MUN-LUM-LP-200-22, otorgado al Corporativo Almira de Jalisco S.A. DE C.V., relacionado con el "Programa de Iluminación con sentido peatonal e imagen urbana", que incluye:

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.6.:**

Se aclare y/o justifique el estatus actual de los 107 reportes de Daños pendientes de realizar por parte de la Dirección de Obras Públicas, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda; así como Contrato DOP-REH-MUN-LUM-LP-200-22.

Además, de las manifestaciones asentadas en las minutas, no se proporcionó evidencia documental que acredite la manera como la Dirección de Alumbrado Público canalizó a la Dirección Obras Públicas los 237 Reportes de Daños pendientes de atender, y/o las condiciones en las que éstos serían atendidos.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que el estatus actual de los Reportes de Daños pendientes de atención por parte de Obras Públicas, es "N/C" (No Corregido) y se encuentran en espera y/o en proceso de ser atendidos, tal como se acredita en la base de datos anexa (Ver Anexo X).

Por otra parte, me permito informarle, que ésta Dirección de Alumbrado Público, no cuenta con las atribuciones correspondientes, por lo que no contamos con el contrato de obra pública OP-REH-MUN-LUM-LP-200-22. Esto en el entendido que esta dirección, no ejecuta ni administra contratos de obra pública. Por lo que el resguardo de dicha documentación es atribución y responsabilidad de la Dirección de Obras Públicas.

Aprovecho para comentar que esta Dirección de Alumbrado Público Municipal, que mediante escrito CGSPM/DAP/138/2022, dirigido a la Coordinación General de Servicios Públicos Municipales, solicitó su intervención para gestionar ante la Dirección de Obras Públicas, la atención de reportes de daños (RD'S) pendientes, para que en la medida de sus posibilidades se pudiera incorporar a un contrato de Obra Pública, anexándose a dicho oficio el listado de los reportes

ATENDIDA





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 17 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<ul style="list-style-type: none"> <li>Polígono 1 (uno) comprendido en la Av. Ávila Camacho, Av. Enrique Díaz de León, Hospital y Av. Alcalde de la zona 1 centro;</li> <li>Varios puntos de la Ciudad, en el Municipio de Guadalajara Jalisco".</li> </ul> <p>Del cumplimiento de este contrato se advierten la siguientes entregas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Primera Entrega: Mediante oficio CGSM/DAP-TEC-256/2022, fecha 11 de octubre de 2022, se entregaron 80 Reportes de Daños supervisados y validados por la Dirección de Alumbrado Público.</li> <li>Segunda Entrega: Oficio CGSM/DAP-TEC-068/2023, fecha 17 de abril de 2023, confirma la revisión y validación satisfactoria de 50 Reportes de Daños adicionales</li> </ul> <p>Así, conforme a lo anterior, se observa la atención por parte del Corporativo Almira de Jalisco S.A. de C.V., de 130 (ciento treinta) reportes de daños, que ascienden a un importe de \$1´900,524.08 (un millón novecientos mil quinientos veinticuatro pesos 08/100 m.n.), lo que se desglosa, por año, de la siguiente manera (<b>ver Anexo 2</b>).</p>		<p>pendientes (Ver Anexo XI).</p>	



**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**



**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 18 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance:80%**

**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

AÑO	# DE REPORTES	MONTO QUE REPRESENTA
2021	55 reportes	\$559,518.41 MXN
2022	75 reportes	\$1,341,005.67 MXN
<b>Total</b>	<b>130 reportes</b>	<b>\$1,900,524.08 MXN</b>

Lo anterior pone en evidencia la existencia de un rezago de 107 reportes, para los cuales no se ha proporcionado documentación que acredite su atención hasta la fecha de revisión; por lo que se deberán aclarar o justifica las razones detrás de este incumplimiento, o presentar la documentación necesaria que demuestre la resolución de dichos reportes.

Es importante mencionar que, de acuerdo a lo establecido en la cláusula décima segunda del contrato de concesión, en el caso en el que el monto de las contingencias rebase el 2.36% de la suma total del presupuesto de operación y mantenimiento más la suma total del presupuesto de reposición de equipos, ambos en pesos constantes del año en que se suscite cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinarán el proceso para cubrir el monto excedente, es decir, que corresponde a ambas partes cubrir el monto y no solo al Municipio, como en este caso, a través de la afectación al presupuesto



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 19 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

de la Dirección de Obras Públicas, o al menos **no se proporcionó el documento con el que se acredite haber llegado a ese acuerdo**, y mucho menos, se hizo de conocimiento al Fiduciario, esto contrario a lo que se establece en la cláusula quinta inciso 5.02 Determinación de montos, sub inciso b) párrafo tercero, del Fideicomiso de administración y pago F 437/-2 en el que se menciona lo siguiente:

*"En términos de la cláusula Décimo Segunda del Título de Concesión, en caso de que el monto de las contingencias sea mayor al 2.36% (dos punto treinta y dos por ciento) de la suma total del presupuesto de Operación y Mantenimiento más la suma total del Presupuesto de Reposición de Equipos, ambos en Pesos Constantes, del año en que se suscite cualquiera de las contingencias, el Municipio en conjunto con la Concesionaria determinarán el proceso para cubrir el monto excedente lo cual **deberán hacer del conocimiento por escrito al Fiduciario para la administración de los recursos del presente Fideicomiso**, en el entendido que el único obligado a calcular los porcentajes establecidos en el presente inciso será el Fideicomitente y/o el Representante del Comité Técnico." (es decir, el Municipio).*

**Lo resaltado es propio.**



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 20 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.  
**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**2.7. REPORTES DE DAÑOS DEL EJERCICIO 2021 Y 2022, NO ATENDIDOS.**

De la revisión de la información proporcionada por la dependencia, se observa en los ejercicios 2021 y 2022, un total de 22 (veintidós) reportes con el estatus de No Corregidos (NC), por un importe total de \$3'701,969.58 (tres millones setecientos un mil novecientos sesenta y nueve pesos 58/100 m.n.), integrando de la siguiente manera:

AÑO	REPORTES NO ATENDIDOS	IMPORTE
2021	4	\$ 66,363.89
2022	18	\$3'635,605.67
<b>TOTAL</b>		<b>\$3'701,969.56</b>

Ver Anexo 2.

**CORRECTIVA DEL PUNTO 2.7.:**

Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, el estatus actual de los reportes no corregidos, y, en su caso, remita la evidencia documental que corresponda.

Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que conforme al archivo entregado para el desarrollo de la auditoría, por parte de ésta dependencia, denominado **"RD'S STATUS GENERAL FIJO CONTRALORÍA 21-22.XLSX"** (Ver Anexo XII), la cantidad de RD'S con estatus "N/C" (No corregido) es de 21 RD'S, y el importe al que ascienden éstos daños, **es de \$2,558,636.41 (Dos millones quinientos cincuenta y ocho mil seiscientos treinta y seis pesos 41/100 M.N.)**, y no el monto que señala en éste inciso de la cédula de observación.

**Nota:** Se anexa archivo electrónico completo ("RD'S STATUS GENERAL FIJO CONTRALORÍA 21-22.XLSX") e impresión de los RD'S con estatus N/C (No Corregidos) correspondientes a los años 2021 y 2022.

Por otra parte, le informo que los 21 RD'S (2021-2022) observados con el estatus de "N/C" (No corregido) se encuentran pendientes, debido a que no se ha resuelto la aportación de recursos económicos extraordinarios para su atención. (Estos reportes pendientes, corresponden en forma general, a afectaciones en plantas de emergencia, túneles y daños significativos en Lázaro Cárdenas y en pasos elevados,

**ATENDIDA**



**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**



**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 21 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**

**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.  
**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
		<p>que son de gran cuantía).</p> <p>Por último, le comento que no existe evidencia documental adicional a la ya entregada durante la auditoría, toda vez que no se han aportado los recursos antes descritos para atender dichos reportes.</p>	
<p><b>2.8. MINUTA DE REUNIÓN DE LA SESIÓN DEL COMITÉ TÉCNICO DE MEJORAS DEL 15 DE AGOSTO 2023.</b></p> <p>De acuerdo con la información proporcionada por la Dependencia, en la minuta de la Sesión del Comité Técnico de Mejoras del 15 de agosto 2023, en el punto tercero "SITUACIÓN ACTUAL DEL FONDO DE CONTINGENCIAS 2021-2023 Y LA PRESENTACIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS LUMINARIAS DAÑADAS, VANDALIZADAS Y/O ROBADAS DE MANERA PRELIMINAR", de manera textual se refiere lo siguiente:</p> <p><i>[...] de conformidad con la cláusula "SEGUNDA" párrafo segundo del Adendum, el Municipio a través de la Dirección de Alumbrado Público y a su vez el representante de la Concesionaria, presentan la situación actual del Fondo de Contingencias durante el periodo 2021-2023, en los términos previstos en el Título de Concesión y la situación del número de incidencias relativas a las luminarias dañadas, vandalizadas y/o robadas que a continuación se describen, así</i></p>	<p><b>CORRECTIVAS DEL PUNTO 2.8.:</b></p> <p>Aclarar y/o justificar mediante escrito ante este Órgano Interno de Control la siguiente diferencia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencia de 527 (quinientos veintisiete) RD vs. Resumen General</li> <li>Diferencia en importe por la cantidad \$6´403,624.50 Vs. Tabla de Identificación de montos</li> </ul> <p>En Total General de tabla de identificación no se encuentra considerado el Impuesto al Valor Agregado (IVA).</p>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que el cuadro "Resumen General" que obra en la página número 3 de la minuta del Comité Técnico de Mejoras del 15 de agosto de 2023, <b>desglosa o refleja distintos conceptos de incidencias o daños</b>, que a su vez, en la columna "cantidad" los cuantifica (i) en función de luminarias para los conceptos denominados "puntos de luz" y "suministro de luminarias por equivalencia", así como (ii) Cantidad de reportes de daños pendientes de atención (NO SON LUMINARIAS) para los conceptos "TUNELES", "CONTROL Y TRANSFORMADOR", "PLANTAS DE EMERGENCIA" y "PENDIENTES DE COBRO".</p> <p><b>Esto significa, que justo como el nombre de la tabla lo sugiere; El Resumen General, contiene un total de 1,201 Casos, que dentro de sí, contienen volumen de luminarias, como volumen de reportes.</b></p>	<p>En cuanto al importe por aclarar, se tiene como <b>SOLVENTADA</b>; sin embargo, respecto al número de RD'S solo como <b>ATENDIDA</b></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$24'120,139.48  
Monto fiscalizado: \$24'120,139.48  
Monto por aclarar: \$2,715,261.10  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 22 de 33

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:80%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

como el monto total de dichas incidencias de manera preliminar:

RESUMEN GENERAL		
CATEGORÍA DE RD'S	CANTIDAD	MONTO
Puntos de Luz	586	\$9,586,220.18
Túneles	16	\$773,108.56
Control y Transformador	27	\$719,621.38
Pendientes de Cobro	39	\$684,118.26
Plantas de Emergencia	5	\$3,063,511.85
Suministro LUM por equivalencia	528	\$3,475,318.47
Importe MAS IVA	1201	\$18,301,898.70
<b>TOTAL</b>		<b>\$21,230,202.50</b>

Tabla de identificación de Reportes pendientes por zona y por periodo contractual (Año contingencias)

Periodo Contractual	Zona 1	Zona 2	Zona 3	Zona 4	Zona 5	Zona 6	Zona 7	Pendiente	Plantas	Total General
2021-2022	52	31	21	20	19	13	46		2	204
2022-2023	87	35	37	27	48	31	100		1	366
2023-2024	24	14	6	12	4	2	18	21	3	104
<b>Total General</b>	<b>163</b>	<b>80</b>	<b>64</b>	<b>59</b>	<b>71</b>	<b>46</b>	<b>164</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>674</b>

La diferencia con la tabla denominada "Identificación de Reportes por Zona y Periodo Contractual", radica, en que ésta tabla, desglosa las cantidades de luminarias y plantas de emergencia (únicamente), que se encontraban "afectadas" a ese momento de la zona 1 a la 7.

Por lo anterior, ambas tablas, tuvieron uso y/o aplicación distinta a fin de nutrir la sesión de comité bajo diversas "ópticas" o análisis de los daños. Por lo que No se deben comparar, dada esta explicación.

Por otra parte, le informo, que la diferencia por la cantidad de \$6, 403,624.50 (Seis millones cuatrocientos tres mil seiscientos veinticuatro pesos 50/100 M.N.) entre las tablas, en efecto se debe en primera instancia, a que una tabla, tiene IVA, y la segunda tabla NO lo tiene. Adicional a esto, estas diferencias se deben a que la tabla denominada "Resumen General", contiene montos de conceptos diversos, que ya se explicaron en el inciso anterior, mientras que la tabla denominada "TABLA DE IDENTIFICACIÓN DE MONTOS", refiere únicamente a importes de los reportes de LUMINARIAS y PLANTAS DE EMERGENCIA exclusivamente, siendo



**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 23 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance:80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.  
**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Tabla de identificación de montos de reportes pendientes por zona y por periodo contractual ( Año contiguo a):

Periodo Contractual	Zona 1	Zona 2	Zona 3	Zona 4	Zona 5	Zona 6	Zona 7	Pendientes	Pendientes
2022-2022	\$ 692,364.00	\$ 558,693.00	\$ 859,614.00	\$ 318,772.00	\$ 287,787.00	\$ 132,000.00	\$ 752,489.00		\$ 1,747,147.00
2023-2023	\$ 1,011,254.00	\$ 421,832.00	\$ 423,828.00	\$ 229,700.00	\$ 545,355.00	\$ 482,920.00	\$ 919,987.00		\$ 1,215,365.00
2023-2024	\$ 323,188.00	\$ 248,540.00	\$ 79,587.00	\$ 88,288.00	\$ 42,520.00	\$ 9,214.00	\$ 34,219.00		\$ 14,588.00
<b>Total General</b>	<b>\$ 1,908,248.00</b>	<b>\$ 1,228,065.00</b>	<b>\$ 1,372,929.00</b>	<b>\$ 637,760.00</b>	<b>\$ 875,662.00</b>	<b>\$ 664,134.00</b>	<b>\$ 1,716,695.00</b>		<b>\$ 3,005,582.00</b>

En resumen, con base en la información antes referida, se observa lo siguiente:

- Diferencia de 527 (quinientos veintisiete) RD, entre la Tabla de identificación de Reportes pendientes vs. Resumen General (674 reportes), y el Resumen General (1201 reportes).
- Diferencia por la cantidad \$6´403,624.50, entre el Resumen General. Tabla de Identificación de montos (\$21, 230,202.50) y la Tabla de identificación de montos de reportes pendientes por zona y por periodo contractual (\$14,826,580); cabe señalar que en el Total General de tabla de identificación, no se encuentra considerado el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

En relación con en el punto CUARTO. PROPUESTA DE SOLUCIÓN PARCIAL PARA LA REPARACIÓN DE LOS CASOS DE

entonces, cuadros con uso y aplicación distinta.

Finalmente, en relación al señalamiento del "Por qué no se encuentra considerado el IVA", aclaro que el mismo se debe a que en la sesión de comité, se presentaron los reportes de daños con importe, que fueron sujetos de la relación de la "TABLA DE IDENTIFICACIÓN DE MONTOS", y éstos reportes, por su naturaleza, no contienen IVA. Dicho esto, se presentaron cada uno de los expedientes de daños que obran en la tabla, en el mismo sentido y magnitud económica.



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 24 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2,715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

CONTINGENCIAS PENDIENTES DURANTE EL PERIODO 2021-2023 EN TÉRMINOS DE LA CONDICIÓN DÉCIMA SEGUNDA DEL TÍTULO DE CONCESIÓN, se observa lo siguiente:

[Párrafo 9, línea 5]

*En uso de la voz el Municipio a través de la Dirección de Alumbrado Público, señala que el fondo de contingencias previsto para el 2021 fue de: \$1,181,050.10 (Un millón ciento ochenta y un mil cincuenta pesos 10/100 M.N.) IVA INCLUIDO compuesto por el fondo presupuestado por la Concesionaria y el Municipio en partes iguales, cantidad que se ejecutó debidamente en términos del Título de Concesión, pero resultó insuficiente para atender la totalidad de las contingencias suscitadas en el periodo 2021-2022.*

*A su vez, se señala que el fondo de contingencias previsto para el 2022 fue de: \$1,289,096.83 (Un millón doscientos ochenta y nueve mil noventa y seis pesos 83/100 M.N.) IVA INCLUIDO compuesto por el fondo presupuestado por la Concesionaria y el Municipio en partes iguales, cantidad que se ejecutó debidamente en términos del Título de Concesión, pero resultó insuficiente para atender la totalidad de las contingencias suscitadas en el periodo 2022-2023.*





CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO



DATOS DE LA OBSERVACIÓN:

DATOS DEL SEGUIMIENTO:

Cédula de Seguimiento #1

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
Página 25 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**

Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:

RECOMENDACIONES:

ACCIONES REALIZADAS:

CONCLUSIÓN:

*Ante tal situación y en términos de lo previsto en la condición "DÉCIMA SEGUNDA. REPARACIONES EN CASO DE CONTINGENCIAS." del Título de Concesión para la prestación del servicio de alumbrado público, incluyendo la sustitución de luminarias de infraestructura eléctrica, así como el mantenimiento general, que establece que:*

*[...]*

*El Municipio considerando que la Concesionaria se encuentra en cumplimiento de sus obligaciones bajo lo dispuesto en el Título de Concesión propone que una vez analizado el contenido de la condición inmediata citada y las demás condiciones establecidas en el Título de Concesión que para el cumplimiento a lo establecido en el mismo, las partes procedan a determinar el proceso para cubrir el monto excedente por el periodo 2021-2023, determinado conforme a los RD (anexo B), mismo que fue validado por el Municipio, la Concesionaria y de forma adicional por el Ingeniero independiente en su momento, mismo que asciende a la cantidad de \$21'230,202.50 (veintiún millones doscientos treinta mil doscientos dos pesos 50/100 m.n.). IVA INCLUIDO, cantidad que resulta necesaria para llevar a cabo las reparaciones y/o sustituciones de las luminarias dañadas pendientes de*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24´120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24´120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 26 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
 Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>atender. En el entendido de que las condiciones físicas o de deterioro de cada RD, pueden variar, al momento de su atención reparación, lo cual será validado por ambas partes.</i></p> <p><i>[...] Se propone resolver aquellos determinados como "prioritarios" conforme a las instrucciones del municipio mismos que ascienden a un importe de \$3´600,000.00 (Tres millones seiscientos mil pesos 00/100 m.n.) IVA INCLUIDO, cantidad que resulta necesaria para llevar a cabo las reparaciones y/o sustituciones del <u>16.96%</u>, conforme a la información preliminar presentada [...]</i></p> <p><b>EN VIRTUD DE LO ANTERIOR, SE APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS PLANTEAR EL MECANISMO PARA CUBRIR EL MONTO ANTES REFERIDO Y, PARA LO CUAL, SE PROPONE QUE:</b></p> <p><i>En uso de la voz el Municipio a través de la Dirección de Alumbrado Público, plantea lo siguiente:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>El Municipio aportará la cantidad de \$1,800,000.00 (Un millón ochocientos mil pesos 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO, que corresponde al 50.00% de la cantidad requerida para la reparación del 16.96% del sistema de alumbrado dañado, misma que deberá ser aportada por el Municipio a</i></li> </ul>			



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página **27** de **33**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>la cuenta correspondiente del fideicomiso del municipio, mediante una parcialidad a más tardar 30 días hábiles, a partir de la fecha de la firma del convenio correspondiente.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>La Concesionaria aportará la cantidad de \$1,800,000.00 (Un millón ochocientos mil pesos 00/100 m.n.) IVA INCLUIDO, que corresponde el 50% de cantidad requerida para la reparación del 16% aportada por la concesionaria a la cuenta del fideicomiso del proyecto mediante una parcialidad a más tardar 30 días hábiles a partir de la fecha de la firma del convenio.</i></li> </ul> <p><i>Los trabajos a cargo de la Concesionaria deberán quedar finalizados a más tardar el 31 de diciembre del año 2023, y en el entendido que el Municipio coadyuvará de forma ágil para la gestión de los recursos a disponer de ambos fideicomisos</i></p>			
<p><b>2.8.1.</b> Consecuencia de lo señalado el punto anterior, se observa el Convenio CO-240/CC/2023, de fecha 25 de octubre 2023; para la reparación/atención extraordinaria, de reporte de daños a la infraestructura del sistema de alumbrado público, pendiente por atender y denominados como prioritarios dentro del periodo 2021 a 2023, derivado de la cesión celebrada por el comité técnico de mejoras del</p>	<p><b>CORRECTIVAS DEL PUNTO 2.8.1:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, por qué el convenio para la reparación/atención extraordinaria, se celebró por un monto de \$18.525.268.93 (dieciocho millones quinientos veinticinco mil doscientos sesenta y ocho pesos 93/100 m.n., IVA</li> </ul>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, (i) Que el monto del Convenio para la reparación/atención extraordinaria, NO se celebró por el importe de \$18.525.268.93 (Dieciocho millones quinientos veinticinco mil doscientos sesenta y ocho pesos 93/100 M.N.) IVA incluido, esto se detalla mediante la cláusula TERCERA del propio Convenio, en</p>	<p><b>SOLVENTADA</b></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24´120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24´120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 28 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p>día 15 quince de agosto de 2023 dos mil veintitrés; en declaraciones de las partes, en el punto III.2 último párrafo refiere lo siguiente:</p> <p><b>III.2 [...]</b></p> <p><i>En todos los casos para determinar el importe de los daños causados por cada contingencia que se suscite, se tomarán los valores estipulados en la Ley de Ingresos en el Municipio de Guadalajara, Jalisco, para el ejercicio fiscal vigente al momento que ocurra la contingencia: Para el supuesto que no se estipule será necesario que la concesionaria haga la cuantificación económica y deberá señalarlo en el reporte mensual de desempeño.</i></p> <p><b>III.3. En cumplimiento a lo señalado en la condición "DÉCIMA SEGUNDA REPARACION EN CASO DE CONTINGENCIAS." del título de concesión para la prestación del servicio de alumbrado público, incluyendo la sustitución de luminarias de infraestructura eléctrica, así como el mantenimiento general. En las sesiones del Comité Técnico de mejoras celebradas los días 15 de agosto, 05 y 21 de septiembre de 2023. Las partes aprobaron que existen reportes de daños de luminarias pendiente por atender correspondientes a eventos denominados contingencias, durante el periodo de 2021 a 2023 y para tales efectos los fondos previstos en el título de concesión resultan insuficientes para atender dichas luminarias y determinaron el proceso para cubrir</b></p>	<p>incluido), en tanto que el monto señalado en la minuta de la Sesión del Comité Técnico de Mejoras del 15 de agosto 2023, señalaba un monto de \$21,230,202.50 (veintiún millones doscientos treinta mil doscientos dos pesos 50/100 m.n., IVA incluido) por RD pendientes de atender.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presente el listado de Reporte de Daños, que forman parte del Convenio, señalando el importe de cada uno.</li> <li>• Señale cuáles fueron los criterios para conformar el listado denominado "Prioridades" para las reparaciones y/o sustituciones de luminarias dañadas por vandalismo o robo.</li> <li>• Aclare y/o justifique, mediante un documento formal, cuáles son los RD que amparan los \$2,704,933.57 (dos millones setecientos cuatro mil novecientos treinta y tres pesos 57/100) que quedaron fuera del convenio, así como la forma como éstos se atenderán.</li> </ul> <p>Aclarar y/o justificar mediante documento formal, cuál es el estatus de cumplimiento del Convenio CO-240/CC/2023, de fecha 25 de octubre 2023.</p>	<p>la que se establece que el monto de la aportación conjunta es de \$3,600,000.00 (Tres millones seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) con IVA Incluido. Dicho esto, SE ACLARA también, que la cifra señalada por la cantidad de \$21,230,202.50 (Veintiún millones doscientos treinta mil doscientos dos pesos 50/100 M.N.) IVA Incluido. Se refiere como su nombre lo dice, al "PRESUPUESTO del RESUMEN GENERAL" de daños pendientes por atender a esa fecha, cuantificación que obra en la página 3, de la minuta de la sesión del comité de mejoras del día 15 de agosto de 2023.</p> <p>Es decir, en la Sesión del Comité de Mejoras celebrada el 15 de agosto de 2023, se expuso la cantidad estimada de \$21,230,202.50 (Veintiún millones doscientos treinta mil doscientos dos pesos 50/100 M.N.), con IVA incluido, para atender reportes de daños pendientes; y POSTERIORMENTE mediante la Sesión del Comité de Mejoras con fecha del día 05 de septiembre de 2023, sesión en la que se presentó una "ACTUALIZACIÓN DE DATOS" derivada de una mesa de trabajo entre la Concesionaria de Alumbrado y la Dirección de Alumbrado Público, misma que dio como resultado la modificación en el monto del "PRESUPUESTO del RESUMEN</p>	<p></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24'120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24'120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 29 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>el monto excedente y que resulta necesario para llevar a cabo las reparaciones y/o sustituciones de las luminarias dañadas.</i></p> <p>[...]</p> <p><b>CLÁUSULAS</b></p> <p><b>SEGUNDA. VIGENCIA Y PLAN DE TRABAJO.</b> La vigencia del presente convenio será por un plazo a partir de su suscripción del presente convenio, y hasta el 31 de diciembre de 2023, manifestando "LA CONCESIONARIA", que dentro del plazo establecido atenderá las reparaciones y/o sustituciones de las luminarias dañadas por vandalismo o robo hasta por un monto total de \$3,600,000.00 (Tres millones seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) IVA incluido conforme al listado que sea entregado por parte de la Dirección de alumbrado Público Municipal, denominado "Prioridades", ya que se sabe que este monto, es solo una parcialidad del monto total de daños conocidos.</p> <p><b>TERCERA. MONTO E INTEGRACIÓN DEL FONDO DE CONTINGENCIAS.</b> El monto que "LAS PARTES" requieren y acuerdan aportar para la reparación de las luminarias dañadas durante el periodo de 2021 a 2023, la cantidad de \$3,600,000.00 (Tres millones seiscientos mil pesos 00/100 M.N.). IVA Incluido, conforme a la información presentada en la sesión del comité técnico de mejoras</p>		<p>GENERAL" a la cantidad de \$18,525,268.93 (Dieciocho millones quinientos veinticinco mil doscientos sesenta y ocho pesos 93/100 M.N.), con IVA incluido. En este sentido, la cifra actualizada, fue señalada en el convenio como un dato informativo del alcance total de los daños que presentaba el sistema de alumbrado público en ese momento. Se anexa archivo solicitado con el listado de Reportes de Daños (Ver Anexo XIII).</p> <p>Así mismo, le comento que el criterio aplicado para la selección de los reportes prioritarios, se basó preponderantemente en la atención de daños de puntos de luz ubicados en el Centro Histórico, arterias y avenidas principales, así como en túneles y pasos elevados, por el alto nivel de riesgo y relevancia que representan, lo anterior con fundamento en lo establecido en el punto 5 de los Ejes Transversales del Plan Municipal de Desarrollo y en las fracciones I, VII y VIII del numeral 244 del Código de Gobierno Municipal.</p> <p>Así mismo ACLARO, que la diferencia de \$2,704,933.57 (Dos millones setecientos cuatro mil novecientos treinta y tres pesos 57/100 M.N.) que se señala en su observación, es el producto de la actualización de la información presentada entre la minuta de fecha del 15 de agosto y</p>	



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$24'120,139.48  
Monto fiscalizado: \$24'120,139.48  
Monto por aclarar: \$2,715,261.10  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 30 de 33

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:80%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>celebrada el 15 quince de agosto de 2023 dos mil veintitrés, que se adjuntan al presente convenio como (Anexo A), cantidades que serán reportadas conforme lo siguiente:</i></p> <p><i>EL MUNICIPIO" aportará la cantidad de \$1,800,000.00 (Un millón ochocientos mil pesos 00/100 M.N.) IVA Incluido, que corresponde al 50% de la cantidad pactada para la reparación parcial del sistema de alumbrado dañado a más tardar a los 30 días naturales posteriores a la firma del presente convenio.</i></p> <p><i>"LA CONCESIONARIA" aportará la cantidad de \$1,800,000.00 (Un millón ochocientos mil pesos 00/100 M.N.) IVA Incluido, que corresponde al 50% de la cantidad pactada para la reparación parcial del sistema de alumbrado dañado a más tardar a los 30 días naturales posteriores a la firma del presente convenio.</i></p> <p><i>La cantidad total conocida hasta la fecha del presente convenio, a la que ascienden los daños del sistema de alumbrado público municipal es de \$18.525.268.93 (Dieciocho millones quinientos veinticinco mil doscientos sesenta y ocho pesos 93/100 m.n.) IVA incluido, monto de la aportación pactada para el presente convenio, equivale única y exclusivamente para la atención del 19.43% del monto total conocido hasta éste momento y que corresponde al costo total de la reparación y/o Instalación de las luminarias dañadas, vandalizadas y/o robadas durante el periodo</i></p>		<p>la minuta del 05 de septiembre de 2023 (\$21,230,202.50 - \$18.525.268.93).</p> <p>Y la variación se debe a que se realizaron sesiones de trabajo entre el Municipio y la Concesionaria, donde se actualizó la información presentada entre una fecha y la otra. Dicho esto, la cantidad señalada en la observación de mérito por \$2,704,933.57 (Dos millones setecientos cuatro mil novecientos treinta y tres pesos 57/100 M.N.) no refiere a un monto de RD'S que quedarán o quedaron fuera del alcance del convenio, toda vez, que ambas cifras refieren a cantidades presupuestadas para la atención de daños totales; por lo anteriormente señalado, se hace la aclaración que no se han dejado fuera del convenio RD'S al amparo de la cantidad de \$2,704,933.57 (Dos millones setecientos cuatro mil novecientos treinta y tres pesos 57/100 M.N.).</p> <p>Finalmente, hago la aclaración que el estatus del convenio CO-240/CC/2023, de fecha de 25 de octubre 2023. Es "TERMINADO" en su totalidad, y la constancia formal, obra en la "CARÁTULA DE AVANCE DE OBRA DEL CONVENIO" (Ver Anexo XIV) de fecha del 11 de Diciembre de 2023, presentada por la concesionaria y validada por el Municipio,</p>	



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$24´120,139.48**  
Monto fiscalizado: **\$24´120,139.48**  
Monto por aclarar: **\$2,715,261.10**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 31 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$2, 715,261.10.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><i>antes descrito (2021 O 2023).</i></p> <p>Asimismo, se hace referencia que los trabajos de la concesionaria deberán <u>quedar finalizados a más tardar el 31 de diciembre del año 2023</u>, en el entendido que el Municipio coadyuvará de forma ágil para la gestión de los recursos a disponer de ambos fideicomisos.</p>		<p>por un total de 88 reportes de daños ejecutados, y un monto de \$3,599,997.00 (Tres millones quinientos noventa y nueve mil novecientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.), el cual concluyó al momento de haberse agotado los recursos dispuestos para el convenio en cuestión.</p>	
	<p><b>PREVENTIVAS:</b></p> <p>El Director de Alumbrado Público, deberá instruir mediante oficio, para que en lo subsecuente el personal a su cargo realice lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En relación con los reportes de daños, se deberá contar con un archivo individual de los reportes pendientes de atender, esto con la finalidad de que sea más rápido de identificar.</li> </ul> <p>Se realice constantemente conciliación de reporte de daños entre la concesionaria y la Dirección de Alumbrado Público.</p>	<p>La Dependencia mediante oficio CGSP/DAP/675/2024, de fecha 06 de mayo 2024, signado por el Arq. Enrique Gerardo Ávalos González Director de Alumbrado Público, dirigido a los Jefes de Área de la Dirección de Alumbrado Público, en el que de manera textual refiere lo siguiente: Al respecto y EN CUMPLIMIENTO A LA RECOMENDACIÓN ESTABLECIDA EN EL INFORME A AUDITORÍA NÚMERO AAD/17/2023, se instruye a las personas servidoras públicas adscritas a ésta dirección de alumbrado público, que se deberá contar con un archivo individual de los reportes de daños (denominados contingencias) pendientes de atender, esto con la finalidad de que sea más rápido de identificar.</p>	<p><b>SOLVENTADA</b></p>

*Handwritten signatures and marks in blue and purple ink.*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 32 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: \$2, 715,261.10.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance:80%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
Fundamento legal: Ley de Ingresos del Municipio de Guadalajara, ejercicio fiscal 2022, artículo 107 de las indemnizaciones a favor del Municipio. Título de Concesión. Contrato de Fideicomiso F/435-9 Manual De Procedimientos CGSPM-ALUM-P-02-13 Y CGSPM-ALUM-P-02-18,			

Guadalajara, Jal.; 23 de agosto del 2024.  
 "2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
 150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatía."

**POR LA UNIDAD FISCALIZADORA:**

**Elaboró:**

  
**Jessika del Carmen Aguilar Navarro**  
 Auditora

  
**Miguel Ángel Méndez Saldaña**  
 Auditor

  
**Elizabeth Méndez Salazar**  
 Auditora





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**



**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #1**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: \$24'120,139.48**  
**Monto fiscalizado: \$24'120,139.48**  
**Monto por aclarar: \$2,715,261.10**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 33 de 33

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: \$2,715,261.10.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance:80%**

**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

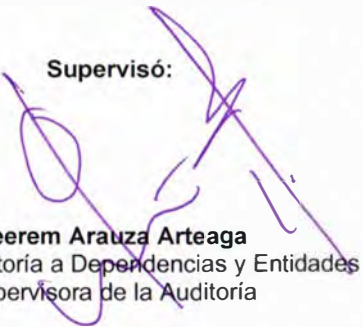
**CONCLUSIÓN:**

Elaboró y revisó:


  
**María Antonia Castellanos González**  
 Jefa de Departamento y Responsable de la Auditoría

  
**Sofía Ramírez Estrada**  
 Jefa de Departamento

**Supervisó:**

  
**Keerem Arauza Arteaga**  
 Jefa de Auditoría a Dependencias y Entidades  
 Supervisora de la Auditoría

**Autorizó**

  
**Alfonso Hernández Godínez**  
 Director de Auditoría

La presente hoja de firmas forma parte integral de la Cédula de Seguimiento #1, de la Auditoría AAD/017/2023, de fecha 23 de agosto del 2024. -----







**Contraloría Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **No cuantificable**  
Monto fiscalizado: **No cuantificable**  
Monto por aclarar: **No cuantificable**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 1 de 6

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **No cuantificable.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **100%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><b>REPORTES DE SERVICIOS EN EL EJERCICIO 2022</b></p> <p>Como resultado de la revisión, en relación con los reportes de servicios solicitados por parte de la ciudadanía en el ejercicio 2022, se observa que ingresaron un total de 19,939 (diecinueve mil novecientos treinta y nueve) reportes, a través de los siguientes medios:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Atención Ciudadana;</li> <li>❖ Presidencia;</li> <li>❖ Teléfono 070;</li> <li>❖ Súper intendencia;</li> <li>❖ Regidor;</li> <li>❖ Coordinación;</li> <li>❖ Presencial;</li> <li>❖ GUAZAP;</li> <li>❖ Participación Ciudadana;</li> <li>❖ DAP;</li> <li>❖ ConLuz;</li> <li>❖ Oficio.</li> </ul> <p>De los 19,939 (diecinueve mil novecientos treinta y nueve) reportes generados en el ejercicio 2022, se observan un total de 136 (ciento treinta y seis) reportes, que fueron atendidos con desfase desde la fecha de reporte hasta la fecha de su atención entre los 260 (doscientos sesenta) y 10 (diez) días; situación que presupone falta de supervisión y</p>	<p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>El Director de Alumbrado Público, deberá instruir mediante oficio, a las personas servidoras públicas que corresponda, que realicen las siguientes acciones, en un plazo no mayor a <b>30</b> treinta días hábiles:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Aclarar y/o justificar mediante escrito a este Órgano Interno de Control el estatus actual de los reportes, anexando evidencia documental.</li> <li>➤ Se proporcione evidencia documental de las gestiones realizadas por parte de la Dirección de Alumbrado Público ante la concesionaria, para solicitar la atención del rezago de atención de fallas.</li> <li>➤ Proporcionar evidencia documental de las sanciones realizadas a la concesionaria por incumplimiento de la atención de los servicios solicitados por la ciudadanía.</li> </ul>	<p>La Dependencia proporciona respuesta mediante el oficio número <b>CGSPM/DAP/676/2024</b>, de fecha 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, se instruyó a los servidores públicos municipales correspondientes, adscritos a la Dirección de Alumbrado Público que aclaren y/o justifiquen mediante escrito a este Órgano Interno de Control el estatus actual de los reportes, anexando evidencia documental. <b>(Ver Anexo I)</b></p> <p>Se aclara y justifica que la totalidad de los 136 reportes señalados en el anexo 3 de las observaciones de la presente auditoría, han sido atendidos, cuyo estatus actual obra a la vista mediante el documento anexo denominado <b>“Expedientes de Reportes de Anexo 3” (Ver Anexo II)</b></p> <p>Me permito informarle que de las 136 fallas señaladas en la cédula No. 2, inciso primero, de la presente auditoría, <b>solo 5 fueron atendidas fuera de tiempo, motivo por el cual se penalizaron en el proceso y momento oportuno.</b></p> <p>Hago de su conocimiento que las 131 fallas no penalizadas, corresponden a reportes de: contingencias, garantías de luminarias, afectaciones por obras del Estado o Municipio y/o derivadas de la falta del</p>	<p>Después de efectuar el análisis de los argumentos y <u>valorada</u> la evidencia documental que remite la unidad auditada, se considera que las recomendaciones emitidas por este Órgano Interno de Control, se tienen como <b>SOLVENTADAS</b></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **No cuantificable**  
Monto fiscalizado: **No cuantificable**  
Monto por aclarar: **No cuantificable**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 2 de 6

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **No cuantificable.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **100%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

seguimiento por parte del personal adscrito a la Dirección de Alumbrado Público, al cumplimiento del contrato de concesión, lo que a la postre, se traduce en una afectación a la ciudadanía.

Los reportes en mención se integran de la siguiente manera:

ORIGEN	TOTAL REPORTES FUERA DE TIEMPO
Teléfono 070	42
Presencial	29
ConLuz	19
GuaZap	17
DAP	16
Participación Ciudadana	10
Regidor	1
Súper intendencia	1
Atención Ciudadana	1
<b>TOTAL</b>	<b>136</b>

La situación anterior infringe lo establecido en el **Anexo 7 Reglas de Operación**, que en su fracción VII Atención a Reportes del Contrato de

suministro de energía eléctrica (CFE), mismas que no son penalizables. Toda vez, que dichas fallas no se encuentran previstas dentro del "Mantenimiento" por el Título de Concesión.

Motivo por el cual, que no es posible proporcionar la evidencia documental relativa a las gestiones realizadas por parte de la Dirección de Alumbrado Público ante la Concesionaria, para solicitar la atención del rezago de fallas, por no ser atribuibles al mantenimiento, como ha quedado en evidencia.

Así mismo, se proporciona la evidencia documental de las sanciones realizadas a la concesionaria por incumplimiento en la atención de los servicios solicitados por la ciudadanía, mediante las Minutas de Reunión de Trabajo Alumbrado - Concesionaria, en las que se llevaron a cabo las respectivas conciliaciones de penalización (**Ver Anexo III**).



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
**Monto fiscalizable: No cuantificable**  
**Monto fiscalizado: No cuantificable**  
**Monto por aclarar: No cuantificable**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 3 de 6

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
 Saldo por aclarar: **No cuantificable.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: 100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Concesión, refiere lo siguiente:

*El Municipio será quien reciba las quejas de los usuarios sobre las fallas del alumbrado público, mediante la aplicación CIUDAPP o cualquier otra que se implemente y el 070 en lo que en su caso aplique así mismo en forma paralela la concesionaria deberá consultar los reportes para la asignación, atención y posteriormente dar de baja los mismos ya solucionados, en la plataforma.*

*El Municipio dotará de usuario y contraseña para ingresar al sistema y llevar a cabo las tareas descritas.*

*Gestionar y dar seguimiento a los reporte hechos por la ciudadanía, además el personal de la concesionaria utilizará la aplicación de gestión interna MTG Gestión" (...) y así poder dar un eficiente seguimiento en campo a las solicitudes ciudadanas.*

*VIII.- La concesionaria será quien resuelva las quejas y reportes de los ciudadanos sobre las fallas en el servicio de alumbrado público (...)*

*Tabla con categoría de fallas y los tiempos de atención.*

*[Handwritten signatures and marks in blue and purple ink]*



**Contraloría Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: No cuantificable  
Monto fiscalizado: No cuantificable  
Monto por aclarar: No cuantificable  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 4 de 6

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: No cuantificable.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance: 100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

N O.	CATEGORÍA	GRAVEDAD	TIEMPO DE ATENCIÓN
1	Subestación derribada	Muy alta	72 hrs
2	Luminaria apagada	Alta	48 hrs
3	Luminaria prendiendo y apagando	Alta	48 hrs
4	Arbotante o poste derribado	Alta	48 hrs
5	Obra civil inconclusa	Media	72 hrs.
6	Cableados expuestos	Muy Alta	24 hrs.
7	Subestación o controles de encendido fallado	Alta	48 hrs
8	Faltante de alguno de los componentes del sistema de Alumbrado Público	Alta	48 hrs.

**Ver Anexo 8.**

**PREVENTIVA:**

El Director de Alumbrado Público, deberá instruir mediante oficio, para que en lo subsecuente el personal a su cargo realice lo siguiente:

- Se realice constante revisión y

Finalmente y respecto de la recomendación PREVENTIVA que indica:

*"constante revisión y conciliación con personal de la concesionaria, en relación con los reportes de servicios generados por la ciudadanía, con la finalidad de que los mismos se*

**SOLVENTADA**



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **No cuantificable**  
Monto fiscalizado: **No cuantificable**  
Monto por aclarar: **No cuantificable**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 5 de 6

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **No cuantificable.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **100%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.


**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.


OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
	conciliación con personal de la concesionaria, en relación con los reportes de servicios generados por la ciudadanía, con la finalidad de que los mismos se atiendan en tiempo y forma.	<i>atiendan en tiempo y forma"</i>  Le informo que, los procesos de <b>CONCILIACIÓN</b> , son propios de ésta Dirección de Alumbrado Público Municipal tal y como se acredita con la "Relación Anual de Minutas de Penalización".	
<b>Fundamento legal:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrato de concesión, Anexo 7.</li> <li>• Manual de Organización Coordinación General de Servicios Públicos Municipales/ Dirección de Alumbrado Público.</li> </ul> Manual de procedimientos CGSPM-Alum-P-02-20 fecha de actualización Junio /2022 Versión			

Guadalajara, Jal.; 23 de agosto del 2024.  
"2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatía."

**POR LA UNIDAD FISCALIZADORA:**

Elaboró:

  
**Jessika del Carmen Aguilar Navarro**  
Auditora

  
**Miguel Ángel Méndez Saldaña**  
Auditor

  
**Elizabeth Jiménez Salazar**  
Auditora



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #2**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: No cuantificable  
Monto fiscalizado: No cuantificable  
Monto por aclarar: No cuantificable  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 6 de 6

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: No cuantificable.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:100%



Gobierno de  
**Guadalajara**

**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
----------------	------------------	----------------------	-------------

Elaboró y revisó:

**María Antonia Castellanos González**  
Jefa de Departamento y Responsable de la Auditoría

**Sofía Ramírez Estrada**  
Jefa de Departamento

**Supervisó:**

**Autorizó**

**Keerem Arauza Arteaga**  
Jefa de Auditoría a Dependencias y Entidades  
Supervisora de la Auditoría

**Alfonso Hernández Godínez**  
Director de Auditoría

La presente hoja de firmas forma parte integral de la Cédula de Seguimiento #2, de la Auditoría AAD/017/2023, de fecha 23 de agosto del 2024. -----

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **\$404'807,343.11**  
Monto fiscalizado: **\$404'807,343.11**  
Monto por aclarar: **\$300,933.51**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 1 de 7

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **\$0.00**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **100%**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p><b><u>1. FACTURAS CONTRAPRESTACIÓN, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE ALUMBRADO.</u></b></p> <p><b><u>1.1. FACTURAS 2021.</u></b></p> <p>Como resultado de la revisión, en relación con las facturas por concepto de contraprestación operación y mantenimiento de la red de alumbrado, se observa el pago de 3 (tres) facturas correspondiente a las prestaciones de los meses de octubre, noviembre y diciembre 2021, por un importe de \$78'124,321.70 (setenta y ocho millones ciento veinticuatro mil trescientos veintinueve pesos 70/100 m.n.) y con deductivas por un importe de \$131,161.19 (ciento treinta y un mil ciento sesenta y un pesos 19/100 m.n.), de las cuales no se proporciona evidencia documental por parte del ente auditado.</p> <p>Es importante mencionar que la factura F00000000103 de fecha 11/01/2021 es pagada a través del Fondo de Reserva.</p>	<p><b>CORRECTIVAS:</b></p> <p>El Director de Alumbrado Público, deberá instruir, mediante oficio, a las personas servidoras públicas que corresponda, que realicen las siguientes acciones, en un plazo no mayor a 30 treinta días hábiles</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ De los puntos 1.1. y 1.2. Se deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control, evidencia documental del cálculo de las deductivas considerando concepto e importe, así como la evidencia fotográfica correspondiente.</li> </ul>	<p>La Dependencia proporciona respuesta mediante oficio CGSPM/DAP/686/2024 de fecha 29 de mayo de 2024, signado por el Arq. Enrique Gerardo Ávalos González. Al respecto tengo a bien informarle Mediante el oficio número de fecha 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, instruyó a los servidores públicos municipales correspondientes, adscritos a la Dirección de Alumbrado Público, para que el personal encargado de la revisión de las deductivas; proporcione la evidencia documental del cálculo de las mismas, considerando concepto e importe, así como la evidencia documental correspondiente en un plazo no mayor a los 30 días hábiles. Esto en atención a lo referido a los incisos 1.1. y 1.2. (Ver Anexo I).</p> <p>Por otra parte, me permito informarle que conforme a los plazos descritos en el Título de Concesión para la atención de fallas, así como la disponibilidad de las mismas y la relación que guardan con respecto a la elaboración y presentación del informe mensual de desempeño que presenta la concesionaria; <b>las penalizaciones de cada periodo contractual, se aplican en el</b></p>	<p>Después de efectuar el análisis de los argumentos y valorada la evidencia documental que remite la unidad auditada, se considera que las recomendaciones emitidas por este Órgano Interno de Control, se tienen como <b>SOLVENTADAS.</b></p>





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$404'807,343.11  
Monto fiscalizado: \$404'807,343.11  
Monto por aclarar: \$300,933.51  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 2 de 7

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$0.00  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**cálculo de la contraprestación del periodo inmediato siguiente** (para otorgar a ésta dependencia, así como a la concesionaria, el tiempo necesario y suficiente para la revisión, seguimiento, documentación y control de cada reporte no atendido en tiempo y forma).

Dicho esto, si el órgano interno de control, requiere evaluar los meses de octubre a diciembre de 2021; es necesario que se revisen de igual manera los cálculos y facturas de los meses de noviembre de 2021, diciembre de 2021 y enero de 2022.

Si consideramos lo anterior; esta dependencia, ha revisado los cálculos conciliados con la concesionaria; aplicando un total de 44 reportes de fallas atendidos fuera de tiempo (penalizados), por un monto acumulado de \$131,161.19 (Ciento treinta y un mil ciento sesenta y un pesos 19/100 M.N.) para los periodos de octubre a diciembre de 2021 (Ver Anexo II).

**1.2. FACTURAS 2022.**

En relación con la facturación correspondiente a los meses de enero a diciembre 2022, por un importe de \$326'683,021.41 (trescientos

➤ De los pu<sup>n</sup>tos 1.1. y 1.2. Se deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control, evidencia documental del cálculo de las deductivas considerando concepto e importe, así como la

Del mismo modo, como lo mencio<sup>n</sup>o en párrafos anteriores, se aclara que las penalizaciones del periodo de enero a diciembre de 2022, fueron aplicadas a las facturaciones de febrero de 2022 a enero de

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$404'807,343.11  
Monto fiscalizado: \$404'807,343.11  
Monto por aclarar: \$300,933.51  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 3 de 7

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$0.00  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p>veintiséis millones seiscientos ochenta y tres veintiún pesos 41/100 m.n.), con deductivas por un importe de <b>\$169,772.32 (ciento sesenta y nueve mil setecientos setenta y dos pesos 32/100 m.n.)</b> de las cuales se carece de evidencia documental.</p>	<p>evidencia fotográfica correspondiente.</p>	<p>2023; en las que se aplicaron un total de 73 penalizaciones, por un importe de \$156,774.59 (Ciento cincuenta y tres mil setecientos setenta y cuatro pesos 59/100 M.N.) a la Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara S.A. de C.V. (Ver Anexo III).</p> <p><b>Nota: Cabe aclarar que los \$156,774.59 (Ciento cincuenta y tres mil setecientos setenta y cuatro pesos 59/100 M.N.) es la suma total de las deductivas que obran en la facturación del periodo mencionado.</b></p> <p>Me permito hacer de su conocimiento que ninguno de los procesos anteriores cuenta con evidencia fotográfica, solo documental, misma que obra en los anexos señalados para cada caso.</p>	<p></p>
<p><b><u>1.3. DIFERENCIA IMPORTE DE DEDUCTIVAS, FACTURA VS. NFORME MENSUAL DE DESEMPEÑO.</u></b></p> <p>Aunado a lo anterior, se observa lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Factura No. 102 de fecha 08 de diciembre 2021 refiere un importe de deductivas por la cantidad de \$26,364.55 (veintiséis mil trescientos sesenta y cuatro pesos 55/100 m.n.) y en Informe Mensual de Desempeño</li> </ul>	<p><b>CORRECTIVAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Del Punto 1.3. se deberá aclarar y/o justificar mediante escrito a este Órgano Interno de Control, las diferencias en las deductivas consideradas en factura VS. Reporte Mensual de Desempeño.</li> </ul>	<p>Se aclara y justifica formalmente mediante éste documento, que la factura No. 102 con fecha del 11 de Diciembre del 2021, a la que usted hace referencia en el inciso 1.3 de la Cédula de Observaciones No. 3, referente al cobro de la contraprestación del servicio prestado por la concesionaria durante el mes de Noviembre de 2021, contiene las deductivas por un monto de \$26,364.55</p>	<p><b>SOLVENTADA</b></p>



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$404'807,343.11  
Monto fiscalizado: \$404'807,343.11  
Monto por aclarar: \$300,933.51  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 4 de 7

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$0.00  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
<p>enero 2022 emitido por la Concesionaria refiere deductivas por la cantidad de \$23,364.32 (veintitrés mil trescientos sesenta y cuatro pesos 32/100 m.n.), existiendo diferencia por la cantidad de <b>\$3,000.23 (tres mil pesos 23/100 m.n.)</b>.</p> <p>✓ Factura No. 7000100002 de fecha 10 de febrero 2022 refiere un importe de deductivas por la cantidad de \$18,140.72 (dieciocho mil ciento cuarenta pesos 72/100 m.n.); sin embargo, en el Informe Mensual de Desempeño febrero 2022 emitido por la Concesionaria, refiere deductivas por la cantidad de \$55,393.37 (cincuenta y cinco mil trescientos noventa y tres pesos 37/100 m.n.), existiendo diferencia por la cantidad de <b>\$37,252.65 (treinta y siete mil doscientos cincuenta y dos pesos 65/100 m.n.)</b>.</p> <p><b>Ver Anexo 4.</b></p>		<p>correspondientes al mes de Octubre, tal y como se señala en el informe mensual de desempeño del propio mes de Noviembre.</p> <p>Dicho lo anterior, <b>ACLARO</b> que no existe diferencia alguna en las "Deductivas consideradas en Factura vs. Reporte Mensual de Desempeño", toda vez, que las deductivas a las que se refiere en la presente observación, corresponden al mes de Octubre por la cantidad señalada anteriormente, las cuales han sido oportunamente plasmadas en el Informe Mensual de Desempeño del mes de Noviembre (Mes en el que se llevó a cabo su Conciliación), y dichas deductivas fueron consideradas en tiempo y forma en la facturación del mes de Diciembre. Por lo anterior no se debe comparar en términos de deductivas con el Informe Mensual de Desempeño del mes de Enero de 2022, ya que son periodos no correlacionados entre sí (<b>Ver Anexo IV</b>).</p> <p><b>En el mismo sentido</b>, en relación a lo descrito en la Cédula de Observaciones, con referencia a la factura No. 7000100002, con fecha del 10 de febrero de 2022; <b>SE ACLARA</b> que dicha facturación, corresponde al cobro por el servicio</p>	



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$404'807,343.11  
Monto fiscalizado: \$404'807,343.11  
Monto por aclarar: \$300,933.51  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 5 de 7


Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$0.00  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance:100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
		<p>prestado por el mes de enero de 2022, con la aplicación de deductivas por el importe de \$18,140.72 (Dieciocho mil ciento cuarenta pesos 72/100 M.N) IVA incluido, correspondientes al mes de Diciembre, tal y como se señala en el informe mensual de desempeño del propio mes de Enero (Mes en el que se llevó a cabo su Conciliación) por lo que no se puede, ni se debe comparar por concepto de deductivas con el Informe Mensual de Desempeño del mes de febrero de 2022, ya que son periodos no correlacionados (Ver Anexo IV).</p>	
	<p><b>PREVENTIVA:</b> El Director de Alumbrado Público, deberá instruir mediante oficio, para que en lo subsecuente el personal a su cargo realice lo siguiente:  El personal encargado de la revisión de las deductivas anexe la evidencia de las mismas y en caso de que no se cuente con ellas, se notifique a este Órgano Interno de Control los motivos por los cuales se carece de ellas.</p>	<p>Mediante el oficio número <b>CGSPM/DAP/677/2024</b>, de fecha 06 de mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, instruyó a los servidores públicos municipales, correspondientes, adscritos a la Dirección de Alumbrado Público, para que el personal encargado de la revisión de las deductivas; proporcione la evidencia documental del cálculo de las mismas (Ver anexo I).</p>	<p><b>SOLVENTADA</b></p>

 <p><b>Contraloría Ciudadana</b> Guadalajara</p>	<b>CONTRALORÍA CIUDADANA</b> <b>DIRECCIÓN DE AUDITORÍA</b> <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>		 <p><b>Gobierno de Guadalajara</b></p>
	<b>DATOS DE LA OBSERVACIÓN:</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO:</b>	
	<b>Cédula de Seguimiento #3</b>		
	Número de Auditoría: AAD/017/2023 <b>Monto fiscalizable: \$404'807,343.11</b> <b>Monto fiscalizado: \$404'807,343.11</b> <b>Monto por aclarar: \$300,933.51</b> <b>Monto por recuperar: No aplica</b> Página 6 de 7	Número de Auditoría: AAD/017/2023 Saldo por aclarar: \$0.00 Saldo por recuperar: No aplica. Avance: 100%	
<b>Unidad de Fiscalización:</b> Dirección de Auditoría. <b>Unidades Auditadas:</b> Dirección de Alumbrado Público.			
<b>OBSERVACIONES:</b>	<b>RECOMENDACIONES:</b>	<b>ACCIONES REALIZADAS:</b>	<b>CONCLUSIÓN:</b>
<b>Fundamento legal:</b> ✓ Código de Gobierno Municipal de Guadalajara, Artículo 244. ✓ Título de Concesión. ✓ Manual de procedimientos: • Conciliación de deductivas y sanciones CGSPM-ALUM-P-02-18. • Revisión del reporte mensual de desempeño de la concesionaria CGSPM-ALUM-P-02-24 ✓ Ley de Ingresos del Municipio de Guadalajara, ejercicio fiscal 2021 y 2022.			

Guadalajara, Jal.; 23 de agosto del 2024.  
 "2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
 150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatía."

**POR LA UNIDAD FISCALIZADORA:**

Elaboró:

  
**Jessika del Carmen Aguilar Navarro**  
 Auditora

  
**Miguel Ángel Méndez Saldaña**  
 Auditor

  
**Elizabeth Jiménez Salazar**  
 Auditora



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #3**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: \$404'807,343.11  
Monto fiscalizado: \$404'807,343.11  
Monto por aclarar: \$300,933.51  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 7 de 7

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: \$0.00  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance: 100%



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.  
**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
----------------	------------------	----------------------	-------------

Elaboró y revisó:

**María Antonia Castellanos González**  
Jefa de Departamento y Responsable de la Auditoría

**Sofía Ramírez Estrada**  
Jefa de Departamento

**Supervisó:**

**Autorizó**

**Keerem Arauza Arteaga**  
Jefa de Auditoría a Dependencias y Entidades  
Supervisora de la Auditoría

**Alfonso Hernández Godínez**  
Director de Auditoría

La presente hoja de firmas forma parte integral de la Cédula de Seguimiento #3, de la Auditoría AAD/017/2023, de fecha 23 de agosto del 2024. -----

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **No aplica**  
Monto fiscalizado: **No aplica**  
Monto por aclarar: **No aplica**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 1 de 11

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **No aplica.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: **100 %**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**1. INVENTARIO DE LUMINARIAS**

Como resultado de la revisión y de acuerdo con la información proporcionada por la dependencia, se observa que el inventario de luminarias se compone de un total de 96,076 (noventa y seis mil setenta y seis) luminarias, lo que representa 16,076 (dieciséis mil setenta y seis) luminarias más, a las consideradas inicialmente en el Contrato de Concesión, integradas de la siguiente manera:

MARCA	TOTAL LUMINARIA	OBSERV.
Construlita	45,183	LumContrat
Construlita	5,684	
Philips	40,064	LumContrat
Philips	604	
Desconocido	2,053	LumContrat
Otros	611	LumContrat
Otros	327	
Dianming	306	
Sin modelo, marca	284	
Royalalpha	265	
Sin marca	203	
AEC	184	
Tecnolite	183	

**CORRECTIVAS:**

El Director de Alumbrado Público, deberá instruir, mediante oficio, a las personas servidoras públicas que corresponda, que realicen las siguientes acciones, en un plazo no mayor a **30** treinta días hábiles

- Se deberá aclarar y/o justificar a este Órgano Interno de Control, bajo qué circunstancias fueron adquiridas; es decir, cómo fueron integradas las 16,076 (dieciséis mil setenta y seis) luminarias excedentes al inventario y quién o quiénes autorizaron las mismas; asimismo, aporte la evidencia relativa a las gestiones realizadas ante la concesionaria para el mantenimiento de las mismas.
- En relación con las luminarias en las que el dato de marca refiere "OTROS" y "DESCONOCIDOS", se deberá aclarar y/o justificar cómo se integra.

La Dependencia proporciona respuesta mediante oficio CGSPM/DAP/686/2024 de fecha 20 de mayo 2024, signado por el Arq. Enrique Gerardo Ávalos González, al respecto tengo a bien informarle Mediante el oficio número **CGSPM/DAP/678/2024**, de fecha 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, se instruyó a los servidores públicos municipales correspondientes adscritos a la Dirección de Alumbrado Público, que aclaren y/o justifiquen mediante escrito a este Órgano Interno de Control bajo qué circunstancias fueron adquiridas las luminarias denominadas "adicionales", así como su relación con las luminarias en las que el dato de marca "OTROS" y "DESCONOCIDOS. (Ver Anexo I).

Adicionalmente, mediante el oficio número **CGSPM/DAP/679/2024**, de fecha 06 de Mayo de 2024, suscrito por el Director de Alumbrado Público del Municipio de Guadalajara, Jalisco, se instruyó a los servidores públicos correspondientes adscritos a la Dirección de Alumbrado Público, que aclaren y/o justifiquen mediante escrito a este Órgano Interno de Control en

Después de analizar los argumentos expuestos por la dependencia auditada y valorado la evidencia documental, se consideran como **ACLARADA**; lo anterior, toda vez que, se advierte que adicional a las 16,976 luminarias excedentes en el inventario, de acuerdo a la evidencia que se remite, se detectaron 915 luminarias más, de acuerdo a lo siguiente:

- ✓ **40,001** cuarenta mil un luminarias, Actas de Entrega-Recepción de fecha 28/09/2017 por un total de
- ✓ **47,838** cuarenta y siete mil ochocientos treinta y ocho luminarias, de fecha 22/08/2018.
- ✓ Obra pública Programa Sendero Seguro Obra 2018-2021, con un total de **3,943** tres mil novecientos cuarenta y tres luminarias con acta de entrega recepción.
- ✓ **3,845** tres mil ochocientos



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Monto fiscalizable: **No aplica**  
Monto fiscalizado: **No aplica**  
Monto por aclarar: **No aplica**  
Monto por recuperar: **No aplica**  
Página 2 de 11

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
Saldo por aclarar: **No aplica.**  
Saldo por recuperar: **No aplica.**  
Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Cooperlighting	96	
Iguzzini	22	
Tianlai	7	
<b>Total</b>	<b>96,076</b>	

**Ver anexo 5.**

Situación por la cual se deberá aclarar y/o justificar lo que a derecho corresponda, en relación con las luminarias excedentes.

relación con "Luminarias Excedentes", a efecto de llevarse a cabo el censo de estas. (Ver Anexo II).

De acuerdo con la observación de carácter correctivo, viñeta primera, sobre aclarar "Bajo qué circunstancias, fueron adquiridas las 16,076 luminarias de más", le comento que éstas fueron integradas a la estructura publica de alumbrado del Municipio de Guadalajara, Jalisco, durante la presente y pasadas administraciones, tanto en el proceso de reconversión y mediante proyectos de ejecución de obra pública a cargo de la Dirección de Obras Públicas del Municipio, así como de la Dirección de Obras Públicas del Gobierno del Estado y del Consejo de Colaboración Municipal.

En relación al punto anterior, tengo a bien aclararle mediante una tabla, bajo qué circunstancias se conforma el sistema de alumbrado público de Guadalajara en cuanto a su etapa de instalación así como de la cantidad actualizada, a la fecha de la presente, para aquellas denominadas por usted como "Luminarias Excedentes al inventario".

**Inventario de Luminarias (Por Etapa)**

cuarenta y cinco luminarias, de la actual administración registrada en acta de entrega recepción.

- ✓ **496** cuatrocientos noventa y seis luminarias instaladas y sin Acta de Entrega Recepción de obra sin firma de recibido por parte del Director de Alumbrado Público, correspondientes a 4 cuatro obras de la presente administración con avance del 100%
- ✓ **Sin acta de entrega recepción** de la administración 2018-2021 un total de **868** ochocientos sesenta y ocho luminaria.

Lo anterior, nos da un total de 96,991 luminarias, es decir, 915 adicionales a las 96,076 consideradas en el inventario de acuerdo a la revisión inicial.

Ahora bien, dado que la dependencia refiere textualmente lo siguiente: "No tenemos información que acredite quien





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: No aplica  
Monto fiscalizado: No aplica  
Monto por aclarar: No aplica  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 3 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: No aplica.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Etapa o Proyecto	Cantidad	Periodo de instalación
Reconversión a Led, Luminarias Phillips	40,001	Acta de Entrega - Recepción al 28 de septiembre de 2017
Obras de Infraestructura y Modernización derivadas del contrato de Concesión.	47,838	Acta de Entrega - Recepción al 22 de agosto de 2018
Obra Pública (Senderos Seguros, Tren Ligero, y diversas)	3,943	Administración "2018 - 2021" Con Actas Entrega - Recepción.
Obra Pública (Diversas)	868	Administración "2018 - 2021" Sin Acta Entrega - Recepción
Obra Pública (Senderos Seguros y reforzamiento de la Red de Alumbrado Público)	3,845	Presente Administración Con actas de Entrega - Recepción.
Obra Pública (Senderos Seguros y reforzamiento de la Red de Alumbrado Público)	496	Presente Administración en proceso de Recepción.
<b>Total de luminarias en</b>	<b>96,991</b>	<b>Al mes de Mayo de 2024.</b>

autorizo la instalación de dichas luminarias", es evidente la falta de control interno en la misma, lo anterior, en virtud de que en cada ocasión que se les pide hacer alguna aclaración presentan datos distintos, no presentan la evidencia documental correspondiente y finalmente por sus propias manifestaciones.

Además de lo referido y, con relación a las gestiones realizadas ante la concesionaria para el mantenimiento de las luminarias excedentes, se proporcionó evidencia del proyecto denominado "Modificación de la concesión para incorporar nuevas luminarias y reestructura del fondo de contingencias", misma que consiste en una presentación informal en formato PowerPoint, por lo que carece de nombre y firmas del personal que la presenta, así como sello y firma de la dependencia, además de que no se señala a quien se le envía el proyecto para su visto



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: No aplica  
Monto fiscalizado: No aplica  
Monto por aclarar: No aplica  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 4 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: No aplica.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance: 100 %



Unidad de Fiscalización: Dirección de Auditoría.

Unidades Auditadas: Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

inventario		
Luminarias incorporadas al inventario por Nueva Obra Pública (Excedentes)	9,152	Al mes de Mayo de 2024.

En éste sentido, No tenemos información que acredite quien autorizo la instalación de dichas luminarias, lo que es cierto, es que cada una de las dependencias mencionadas anteriormente, son las encargadas de ejecutar la obra pública en el municipio, asumiendo que se condujeron bajo el debido proceso para la ejecución de la misma, así como todo lo relacionado para su Entrega-Recepción ante la Dirección de Alumbrado Público.

**Aclarando que; las 16,076 luminarias mencionadas se encuentran dentro del inventario señalado en la tabla anterior, mismas que obran en Actas de Entrega Recepción y en los censos realizados ante esta dirección.**

De la misma forma, la Dirección de Alumbrado Público, por conducto del director en turno de cada administración, conforme a procedimiento, se debió realizar la validación correspondiente para la incorporación de

bueno y aprobación.

Por su parte la concesionaria de Alumbrado Público CONLUZGDL, presentó una "Oferta Económica para la Rehabilitación de infraestructura existente de alumbrado público de la Ciudad", de la cual se proporcionó la evidencia documental correspondiente.

Finalmente, con fecha 01 de septiembre 2023, se presenta por parte también de la concesionaria, el "Resumen de Oferta por los conceptos de incorporación a mantenimiento y operación, suministro de luminarias LED y Rehabilitación de infraestructura", mismas que asciende a la cantidad de \$41'110,000.00 (cuarenta y un millones ciento diez mil pesos 00/100 m.n.) iva incluido. Con lo anterior, cumple con el proceso descrito en la cláusula QUINCUAGÉSIMA NOVENA DEL TÍTULO DE CONCESIÓN.

*[Handwritten signatures and initials in purple and blue ink]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORIA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Monto fiscalizable: No aplica  
Monto fiscalizado: No aplica  
Monto por aclarar: No aplica  
Monto por recuperar: No aplica  
Página 5 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
Saldo por aclarar: No aplica.  
Saldo por recuperar: No aplica.  
Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

nuevas luminarias al "inventario" de la infraestructura del alumbrado público municipal. Se anexan a la presente, (i) de actas entrega recepción de los dos Proyectos de Reconversión (**Ver Anexo III**); y (ii) así como de las Actas de Entrega Recepción de los proyectos de Obra Pública (**Ver Anexo IV**).

En relación a las gestiones realizadas para la incorporación de las luminarias nuevas al alcance del mantenimiento de la concesión, hago de su conocimiento que a petición del Director de Alumbrado Público se llevó a cabo la Presentación del Proyecto de "**Modificación de la Concesión para incorporar nuevas luminarias y re estructura del fondo de contingencias**", expuesta por los representantes de la empresa Concesionaria de Alumbrado de Guadalajara S.A. de C.V. el día Lunes 15 de Agosto de 2022, a las 12:30 horas en Palacio Municipal, ante el Presidente Municipal, Lic. Jesús Pablo Lemus Navarro; la Sindica, Mtra. Karina Anaíd Hermosillo Ramírez; el Tesorero, Mtro. Luis García Sotelo; el Coordinador General de Servicios Públicos Municipales, Ing. Jesús Alejandro Félix Gastelum; y el Director de Alumbrado



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: No aplica**  
**Monto fiscalizado: No aplica**  
**Monto por aclarar: No aplica**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 6 de 11

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: No aplica.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
**Avance: 100 %**



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.  
**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

OBSERVACIONES:	RECOMENDACIONES:	ACCIONES REALIZADAS:	CONCLUSIÓN:
		<p>Público, Arq. Enrique Gerardo Avalos González (Ver Anexo V).</p> <p>Así mismo se informa, que la Dirección de Alumbrado Público en conjunto con la empresa Concesionaria, comenzaron el estudio y análisis para la posible incorporación al mantenimiento de las luminarias "adicionales", toda vez que, para ello se deberá cumplir primero con el proceso descrito en la cláusula QUINCUAGÉSIMA NOVENA DEL TÍTULO DE CONCESIÓN. Hecho que puede corroborarse en lo plasmado en minutas de trabajo en las que el suscrito solicitó a la Concesionaria, que realizara en primera instancia, el censo de las luminarias que se encuentran fuera del alcance de la Concesión (Se anexan las minutas de trabajo que acreditan las gestiones realizadas por la Dirección de Alumbrado Público ante la Concesionaria para que se lleve a cabo una posible ampliación del Título de Concesión para la incorporación de nuevas luminarias al mantenimiento. Ver Anexo VI).</p> <p>Derivado de lo anterior, el Director de Alumbrado Público, solicitó de la misma forma, a la Concesionaria de Alumbrado de</p>	



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
**Monto fiscalizable: No aplica**  
**Monto fiscalizado: No aplica**  
**Monto por aclarar: No aplica**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 7 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
**Saldo por aclarar: No aplica.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
 Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

Guadalajara S.A. de C.V., que presentara las Propuestas Técnicas y Económicas para la posible incorporación de nuevas luminarias al Mantenimiento de la Concesión, en las que se debían poner a consideración las variantes pertenecientes al Alumbrado Público, como lo son; Unidades Administrativas, Dependencias Municipales, Unidades Deportivas, Cementerios y Puentes Peatonales, mismas que fueron presentadas en reuniones de trabajo. (Ver Anexo VII).

Lo anterior con independencia de su incorporación, toda vez que no existe la obligación de concesionar la obra nueva, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 244 del Código de Gobierno Municipal, la Dirección de Alumbrado Público está en condiciones para dar mantenimiento y operar con recursos humanos y materiales propios, la infraestructura de alumbrado no incorporada al alcance de la concesión. Por lo tanto a dichas luminarias no se le ha dejado de dar el mantenimiento requerido para garantizar la calidad en la prestación del servicio.

Así mismo, **SE ACLARA**, que las luminarias

*(Handwritten signatures and initials in purple and blue ink)*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
**Monto fiscalizable: No aplica**  
**Monto fiscalizado: No aplica**  
**Monto por aclarar: No aplica**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 8 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
 Saldo por aclarar: **No aplica.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

en las que se señala en el apartado de "marca" con la descripción de "OTROS Y DESCONOCIDO", en independencia de que se desconozca o no se cuente con documentos que acrediten la marca del fabricante (toda vez que dichas luminarias fueron instaladas en administraciones anteriores), para efectos de control, nuestro equipo técnico las tiene identificadas plenamente por sus características y respectivas configuraciones, las cuales se clasifican por su tipo, modelo y potencia, así como por su geo referencia, entre otros datos de carácter técnico. Dicha información nos permite tener identificado cada punto de luz para efectos de mantenimiento, control y seguimiento.

De igual forma, hago de su conocimiento que con independencia de la descripción en el apartado destinado para la marca del fabricante, dichas luminarias corresponden a las catalogadas del tipo " Aspirinas, Bolardos, Proyectores, Spot, Farol, entre otros."

Su JUSTIFICACIÓN, radica en que en el momento en el que se realizó el Censo, esta dependencia, no contaba con información sobre la **MARCA** del fabricante de éstos

*[Handwritten signature in purple ink]*

*[Handwritten signature in purple ink]*

*[Handwritten signature in blue ink]*

*[Handwritten signature in blue ink]*



**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Monto fiscalizable: No aplica**  
**Monto fiscalizado: No aplica**  
**Monto por aclarar: No aplica**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 9 de 11

Número de Auditoría: **AAD/017/2023**  
**Saldo por aclarar: No aplica.**  
**Saldo por recuperar: No aplica.**  
 Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

tipos de luminarias, por lo que, en el archivo de Excel, se le denominó de esta forma, sin afectar en ningún momento la capacidad de gestión de ésta dependencia municipal sobre dichas luminarias.

**PREVENTIVA:**

El Director de Alumbrado Público, deberá instruir mediante oficio, para que en lo subsecuente el personal a su cargo realice lo siguiente:

En relación con Luminarias Excedentes, el censo de estas con la finalidad de poder identificar los puntos en los que se encuentran instaladas.

Con independencia de haber instruido al personal competente de esta dirección a efecto de llevar a cabo el Censo de "Luminarias Excedentes"; le informo que ésta dependencia, tiene a bien realizar de manera permanente y consecutiva, el censo de la totalidad de luminarias que conforman la infraestructura de alumbrado público municipal (con independencia de que sean luminarias integradas a la red de alumbrado público o estén en proceso de incorporación), **Dicho lo anterior, hago el puntual señalamiento que el "CENSO" de luminarias es un proceso propio y permanente de esta dependencia.**

Se anexan copias de los oficios emitidos por el personal competente, CGSPM/DAP-TEC-061/2024 de fecha 17 de mayo 2024 en virtud de los cuales se aclara y justifica lo anteriormente señalado, (Ver Anexo VIII)

**SOLVENTADA**

 <b>Contraloría Ciudadana</b> Guadalajara	<b>CONTRALORÍA CIUDADANA</b> <b>DIRECCIÓN DE AUDITORÍA</b> <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>		 <b>Gobierno de Guadalajara</b>
	<b>DATOS DE LA OBSERVACIÓN:</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO:</b>	
	<b>Cédula de Seguimiento #4</b>		
	Número de Auditoría: AAD/017/2023 <b>Monto fiscalizable: No aplica</b> <b>Monto fiscalizado: No aplica</b> <b>Monto por aclarar: No aplica</b> <b>Monto por recuperar: No aplica</b> Página 10 de 11	Número de Auditoría: AAD/017/2023 Saldo por aclarar: <b>No aplica.</b> Saldo por recuperar: <b>No aplica.</b> Avance: 100 %	
<b>Unidad de Fiscalización:</b> Dirección de Auditoría. <b>Unidades Auditadas:</b> Dirección de Alumbrado Público.			
<b>OBSERVACIONES:</b>	<b>RECOMENDACIONES:</b>	<b>ACCIONES REALIZADAS:</b>	<b>CONCLUSIÓN:</b>
<b>Fundamento legal:</b> ✓ Código de Gobierno Municipal de Guadalajara, Artículo 244. ✓ Contrato de Concesión. ✓ Manual de Organización Coordinación General de Servicios Públicos Municipales/ Dirección de Alumbrado Público.			

Guadalajara, Jal.; 23 de agosto del 2024.  
 "2024, Sesquicentenario de la Policía de Guadalajara;  
 150 años sirviendo y protegiendo a la comunidad tapatía."

**POR LA UNIDAD FISCALIZADORA:**

Elaboró:

  
**Jessika del Carmen Aguilar Navarro**  
 Auditora

  
**Miguel Ángel Méndez Saldaña**  
 Auditor

  
**Elizabeth Jiménez Salazar**  
 Auditora

Elaboró y revisó:

  
**María Antonia Castellanos González**  
 Jefa de Departamento y Responsable de la Auditoría

  
**Sofía Ramírez Estrada**  
 Jefa de Departamento





**Contraloría  
Ciudadana**  
Guadalajara

**CONTRALORÍA CIUDADANA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS DE LA OBSERVACIÓN:**

**DATOS DEL SEGUIMIENTO:**

**Cédula de Seguimiento #4**

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
**Monto fiscalizable: No aplica**  
**Monto fiscalizado: No aplica**  
**Monto por aclarar: No aplica**  
**Monto por recuperar: No aplica**  
 Página 11 de 11

Número de Auditoría: AAD/017/2023  
 Saldo por aclarar: **No aplica.**  
 Saldo por recuperar: **No aplica.**  
 Avance: 100 %



**Unidad de Fiscalización:** Dirección de Auditoría.

**Unidades Auditadas:** Dirección de Alumbrado Público.

**OBSERVACIONES:**

**RECOMENDACIONES:**

**ACCIONES REALIZADAS:**

**CONCLUSIÓN:**

**Supervisó:**

**Keerem Arauza Arteaga**  
 Jefa de Auditoría a Dependencias y Entidades  
 Supervisora de la Auditoría

**Autorizó**

**Alfonso Hernández Godínez**  
 Director de Auditoría

La presente hoja de firmas forma parte integral de la Cédula de Seguimiento #4, de la Auditoría AAD/017/2023, de fecha 23 de agosto del 2024. ....