

DEPENDENCIA:

ÓRGANO

DE

FISCALIZACIÓN

SUPERIOR

DEL

ESTADO

VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AEFCP/1362/03/2018

EXPEDIENTE:

AUDITORÍA

ESPECIAL

FISCALIZACIÓN

CUENTAS

DE

PÚBLICAS

ASUNTO:

Resumen de Observaciones y Acciones.

Xalapa-Enríquez, Veracruz, a 15 de marzo de 2018.

ACT. RAMÓN TOMÁS ALFONSO FIGUEROLA PIÑERA CONTRALOR GENERAL DEL ESTADO PRESENTE.

Estimado Contralor.



De conformidad con la entrega del Informe General Ejecutivo e Informes Individuales de Auditoría derivados de la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2016, presentados por la Auditoría Superior de la Federación a la Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión, me permito remitir a Usted "Resumen de Observaciones pendientes de solventar", por lo que respecta a la siguiente auditoría:

ESULTADO	N°. PLIEGO	CONCEPTO	IMPORTE
3	16-A-30000-14-1664-06-001	Se presume un probable daño o perjuicio o ambos a la Hacienda Pública Federal por un monto de \$ 1,194,768,420.39 (Mil ciento noventa y cuatro millones setecientos sesenta y ocho mil cuatrocientos veinte pesos 39/100 M.N.) más los intereses generados desde su disposición hasta su reintegro en la cuenta bancaria del fondo, por la falta de entrega de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples 2016 a las instancias ejecutoras, en virtud de que la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado transfirió \$ 1,060,220,000.00 (Mil sesenta millones doscientos veinte mil pesos 00/100 M.N.) a otras cuentas bancarias y a la fecha, no han sido reintegrados a la cuenta del fondo, ni los intereses que pudieron generarse estimados en \$ 2,344,263.80 (Dos millones trescientos cuarenta y cuatro mil doscientos sesenta y tres pesos 80/100 M.N.); así como \$ 132,204,156.59 (Ciento treinta y dos millones doscientos cuatro mil ciento cincuenta y seis pesos 59/100 M.N.) que permanecen en la cuenta bancaria.	1,194,768,420.3
4	16-A-30000-14-1664-06-002	Se presume un probable daño o perjuicio o ambos a la Hacienda Pública Federal por un monto de \$ 1,866,551.74 (Un millón ochocientos sesenta y seis mil quinientos cincuenta y un pesos 74/100 M.N.), por los intereses estimados causados por los atrasos que variaron desde los 130 y hasta los 419 días en la entrega de los recursos y por la falta de ministración de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples 2016 a las instancias ejecutoras.	1,866,551.







DEPENDENCIA:

ÓRGANO

DE SUPERIOR DEL

FISCALIZACIÓN ESTADO DE

VERACRUZ

NÚMERO DE OFICIO: OFS/AEFCP/1362/03/2018

EXPEDIENTE:

AUDITORÍA

ESPECIAL DE

FISCALIZACIÓN

CUENTAS

PÚBLICAS

Así mismo, me permito anexar de la auditoría mencionada anteriormente la siguiente información:

- Resumen de Acciones con Monto a Seguimiento.
- ✓ Resumen de Recomendaciones.
- ✓ Resumen de Pliegos de Observaciones.

En este contexto, muy atentamente me permito, solicitar copia de la respuesta que tenga a bien emitir, así como las acciones que en su caso se hayan implementado o pretendan implementar.

Sin otro particular, propicio la ocasión para envia le un cordial saludo.

TENTAMENTE AUDITOR GENERAL DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO

C.P.C. LORENZO ANTO

C.c.p. Lic. Miguel Ángel Yunes Linares.- Gobernador Constitucional del Estado. Para su conocimiento. Dr. Guillermo Moreno Chazzarini.- Secretario de Finanzas y Planeación. Para su conocimiento y atención. Dra. María Laura García Beltrán.- Directora General del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia. Para su conocimiento y seguimiento. Ing. Ignacio Alberto Barradas Soto. - Director General del Instituto de Espacios Educativos del Estado. Para su conocimiento y seguimiento. Dra. Sara Ladrón de Guevara González.- Rectora de la Universidad Veracruzana. Para su conocimiento y seguimiento. M.A. Taurino Caamaño Quitano.- Director General de Fiscalización a Fondos Federales de la C.G.E. Para su conocimiento y seguimiento. L.C. Norma Hilda Jiménez Martínez C.F.P.- Secretaria Técnica del ORFIS. Para su conocimiento. M.E.N. Karina de la Fuente Izaguirre C.F.P.- Auditora Especial de Fiscalización a Cuentas Públicas del ORFIS. Mismo fin. L.C. Andrea Martinez García C.F.P.- Directora de Auditoria a Poderes Estatales del ORFIS. Mismo fin.

Arq. Edda del Carmen Haaz Carreón C.F.P.- Directora de Auditoría Técnica a la Obra Pública del ORFIS. Mismo fin. Archivo/ Minutario





NÚMERO DE AUDITORÍA: REVISIÓN PRACTICADA: AUDITORÍA REALIZADA POR: 1664 FAM

ASF

DEPENDENCIAS AUDITADAS:

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

CONCEPTO	CIFRAS (MILES DE PESOS)
UNIVERSO SELECCIONADO:	1,279,285.9
MUESTRA AUDITADA:	1,279,285.9
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA	100.0%

RESULT.	CONCEPTO DE INCONSISTENCIA	CON o SIN OBSERVACIÓN	SOLVENT. PREVIA	NO. DE ACCION	ACCIÓN	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	ORGANO FISCALIZADOR	OBSERVADO	ACLARADO	REINTEGRADO MILES DE PESOS)	RECURSO SIN EJERCER	OTRO	COMENTARIOS
1	Aun cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de algunas actividades, éstas no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia que permita establecer un sistema de control interno consolidado, por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce.	Con Observación	No Solventada	16-A- 30000-14- 1664-01- 001	Recomendación	DIF							
	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
3	Falta de entrega de los recursos del Fondo a las instancias ejecutoras, en virtud de que la SEFIPLAN transfirió a otras cuentas bancarias y, a la fecha, no han sido reintegrados a la cuenta del fondo, con los intereses generados.	Con	No Solventada	16-A- 30000-14- 1664-06- 001	Pliego de Observaciones	SEFIPLAN		1,194,768.4	0.0	0.0	0.0		La CGE integró los expedientes número 073/2017 y 231/2017.
4	Falta de ministración de los recursos del fondo a las instancias ejecutoras.	Con Observación	No Solventada	16-A- 30000-14- 1664-06- 002	Pliego de observaciones	SEFIPLAN		1,866.6	0.0	0.0	0.0	1,866.6	La CGE integró el expediente número 073/2017.
5	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											



NÚMERO DE AUDITORÍA: REVISIÓN PRACTICADA: AUDITORÍA REALIZADA POR: DEPENDENCIAS AUDITADAS: FAM ASF

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

CONCEPTO	CIFRAS (MILES DE PESOS)
UNIVERSO SELECCIONADO:	1,279,285.9
MUESTRA AUDITADA:	1,279,285.9
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA	100.0%

RESULT	CONCEPTO DE INCONSISTENCIA	CON o SIN OBSERVACION	SOLVENT. PREVIA	NO. DE ACCION	ACCIÓN	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	ORGANO FISCALIZADOR	OBSERVADO	ACLARADO	REINTEGRADO	PENDI RECURSO SIN EJERCER	OTRO	COMENTARIOS
6	Los registros contables afectan únicamente la cuenta de bancos, asimismo, no se tiene evidencia de un registro presupuestal y no se dispone de la documentación comprobatoria del gasto por ser transferencias a cuentas ajenas al fondo, por lo que se desconoce su destino.	Con Observación	Solventada					0.0	0.0	0.0			La CGE integró el expediente número 231/2017.
7	Se determinaron recursos en las cuentas bancarias de SEFIPLAN, sin ser ministrados a las áreas ejecutoras de los recursos y remanentes del fondo.	Con Observación	Solventada					0.0	0.0	0.0			La CGE integró los expedientes número 073/2017 y 231/2017.
8	El estado entregó los informes trimestrales sobre el ejercicio, destino y resultados del fondo a la SHCP; sin embargo, en la Ficha de Indicadores sólo reportó un indicador, asimismo, los informes no coinciden con el cierre del ejercicio.	Con Observación	Solventada					0.0	0.0	0.0			La CGE integró el expediente número 073/2017.
9	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
10	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
11	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											



NÚMERO DE AUDITORÍA: REVISIÓN PRACTICADA: AUDITORÍA REALIZADA POR: DEPENDENCIAS AUDITADAS: FAM ASF

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

CONCEPTO	CIFRAS (MILES DE PESOS)
UNIVERSO SELECCIONADO:	1,279,285.9
MUESTRA AUDITADA:	1,279,285.9
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA	100.0%

RESULT.	CONCEPTO DE INCONSISTENCIA	CON a SIN OBSERVACIÓN	SOLVENT. PREVIA	NO. DE ACCION	ACCIÓN	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	ORGANO FISCALIZADOR	OBSERVADO	ACLARADO	REINTEGRADO	RECURSO SIN EJERCER	OTRO	COMENTARIOS
12	Se realizaron adquisiciones por adjudicación directa, sin contar con un contrato o pedido; asimismo, la fianza de cumplimiento de la adquisición denominada "Programas desayuno escolar frío y atención a menores de 5 años en riesgo y leche para la primaria", se realizó por un importe menor al estipulado en el contrato.	Con Observación	Solventada					0.0	0.0	0.0			La CGE integró el expediente número 074/2017.
13	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
14	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
15	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
16	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación						Dumber Umbrum der Schale St.					
17	La obra denominada "Rehabilitación de edificios en la Escuela primaria Guadalupe Victoria con clave 30DPR2125M", no se ejecutó de acuerdo con el plazo y monto pactado en el contrato y no se dispone de los documentos que formalicen la reducción en monto de los trabajos realizados.	Con Observación	Solventada					0.0	0.0	0.0			La CGE integró el expediente número 074/2017.



NÚMERO DE AUDITORÍA: REVISIÓN PRACTICADA: 1664 FAM

AUDITORÍA REALIZADA POR: DEPENDENCIAS AUDITADAS: ASF SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

CONCEPTO	CIFRAS (MILES DE PESOS)
UNIVERSO SELECCIONADO:	1,279,285.9
MUESTRA AUDITADA:	1,279,285.9
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA	100.0%

RESULT.	CONCEPTO DE INCONSISTENCIA	CON a SIN OBSERVACIÓN	SOLVENT. PREVIA	NO. DE ACCION	ACCIÓN	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	ORGANO FISCALIZADOR	OBSERVADO	ACLARADO	REINTEGRADO	EJERCER	OTRO	COMENTARIOS
18	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación											
20	Sin observaciones determinadas en el procedimiento.	Sin Observación								Lunion Control			
21	Implementar las acciones emprendidas para fortalecer el cumplimiento de metas y objetivos, así como, el establecimiento de indicadores estratégicos y de gestión, a fin de ejercer con eficacia y eficiencia los recursos del fondo.	Con Observación	No Solventada	16-A- 30000-14- 1664-01- 002	Recomendación	GEV		\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \					e e
						TOTALES		1,196,635.0	0.0	0.0	0.0	1,196,635.0	

Resumen de Observaciones y Acciones	加美加港湖						
Observaciones							
Observaciones determinadas	9						
Observaciones solventadas	5						
Observaciones no solventadas	4						
Acciones Sobre Observaciones no Solventadas							
Recomendaciones	2						
Solicitud de Aclaración	0						
Pliego de observaciones	2						
Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria	0						
Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal	0						
Denuncia de hechos	0						
TOTAL	4						

Hoja 1 de 1

REVISION PRACTICADA:

FAM

AUDITORÍA REALIZADA POR:

ASF

DEPENDENCIAS AUDITADAS:

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

HE SHALL SHALL	A. A. A. T. T. T. A. S. A.	Elizabeth Control	AND THE STATE OF		在第二年以及1940年	PENDIENTE	建建筑线域的 企		STATE OF STREET	NO. PRAS
RESULTADO	NO. DE ACCIÓN	OBSERVADO	ACLARADO	REINTEGRADO	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	PLIEGO DE OBSERVACIONES	PRAS	NO. SOLICITUD DE ACLARACIÓN	No. PLIEGO DE OBSERV.	
			从世皇歌							
3	16-A-30000-14-1664-06-001	1,194,768.4	0.0	0.0		1,194,768.4			001	
4	16-A-30000-14-1664-06-002	1,866.6	0.0	0.0		1,866.6			002	
	TOTALES	1,196,635.0	0.0	0.0	0.0	1,196,635.0	0.0	= 0	= 1.	

Resumen		Monto
Recuperaciones Operadas		0.0
Recuperaciones Probablés		1,196,635.0
Recursos en Proceso de su correcta aplicaci	0.0	
Recuperaciones Probables efectivas	1,196,635.0	
Montos por Aclarar		0.0



RESUMEN DE RECOMENDACIONES

N	ÚN	1EF	NO I	DE	AUI	DIT	OR	A:	
R	ΕV	ISI	ÓN	PR	AC	TIC	AD	Δ.	

1664

FAM ASF

AUDITORÍA REALIZADA POR: DEPENDENCIAS AUDITADAS:

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

RESULTADO	No.	CONCEPTO	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	COMENTARIOS
1	16-A-30000-14-1664-01-001	Aun cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de algunas actividades, éstas no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia que permita establecer un sistema de control interno consolidado, por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce.		
21	16-A-30000-14-1664-01-002	Implementar las acciones emprendidas para fortalecer el cumplimiento de metas y objetivos, así como, el establecimiento de indicadores estratégicos y de gestión, a fin de ejercer con eficacia y eficiencia los recursos del fondo.	051	



RESUMEN DE PLIEGOS DE OBSERVACIONES

NUMERO	DE AUDITO	ORIA:
REVISIÓN	PRACTICA	ADA:

1664

FAM

AUDITORÍA REALIZADA POR:

ASF

DEPENDENCIAS AUDITADAS:

SEFIPLAN, DIF y IEEV

TIPO DE DICTAMEN:

RESULTADO	No. PLIEGO	CONCEPTO	IMPORTE (MILES DE PESOS)	RESPONSABLE DE SOLVENTAR	COMENTARIOS
3	16-A-30000-14-1664-06-001	Falta de entrega de los recursos del Fondo a las instancias ejecutoras, en virtud de que la SEFIPLAN transfirió a otras cuentas bancarias y, a la fecha, no han sido reintegrados a la cuenta del fondo, con los intereses generados.		SEFIPLAN [*]	La CGE integró los expedientes número 073/2017 y 231/2017.
4	10-A-30000-14-1004-00-007	Falta de ministración de los recursos del fondo a las instancias ejecutoras.	1,866.6	SEFIPLAN	La CGE integró el expediente número 073/2017.
		TOTAL	1,196,635.0		