

Municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo

Participaciones Federales a Municipios

Auditoría De Cumplimiento: 2018-D-23002-19-1259-2019

1259-DE-GF

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	196,943.6
Muestra Auditada	138,554.0
Representatividad de la Muestra	70.4%

Los recursos federales transferidos durante el ejercicio fiscal 2018, por concepto de Participaciones Federales a Municipios en el municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo, fueron por 196,943.6 miles de pesos, de los cuales se revisó una muestra de 138,554.0 miles de pesos, que representa el 70.4%.

Resultados

Evaluación de Control Interno

1. La Evaluación del Control Interno al municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo; se presentó en el resultado número 1, de la auditoría número 1260-DS-GF denominada "Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal" de la Cuenta Pública 2018.

Transferencia de recursos

2. Al municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo, se le asignaron 196,943.6 miles de pesos por concepto de Participaciones Federales a Municipios 2018, que recibió en las cuentas bancarias que previamente notificó a la Secretaría de Planeación y Finanzas (SEFIPLAN) del Estado de Quintana Roo, para la radicación de los recursos, de los que se generaron 21.2 miles de pesos de rendimientos financieros.

Registro e información financiera de las operaciones

3. El municipio dispuso de los registros contables y presupuestales de los ingresos de las Participaciones Federales a Municipios 2018, por 196,943.6 miles de pesos, así como de los rendimientos financieros generados de 21.2 miles de pesos, para un total disponible por 196,964.8 miles de pesos de las Participaciones Federales a Municipios 2018, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento; y contó con la documentación que justificó y comprobó el registro.

4. El municipio dispuso de los registros contables y presupuestales de las erogaciones realizadas con las Participaciones Federales a Municipios 2018, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento por un total de 190,358.0 miles de pesos.

Ejercicio y destino de los recursos

5. Al municipio se le asignaron 196,943.6 miles de pesos de las Participaciones Federales a Municipios para el ejercicio fiscal 2018, de los que se generaron rendimientos financieros por 21.2 miles de pesos al 31 de diciembre de 2018, corte de la revisión, por lo que el total disponible fue por 196,964.8 miles de pesos para el ejercicio fiscal 2018.

De estos recursos, se pagaron 190,358.0 miles de pesos, al 31 de diciembre de 2018, importe que representó el 96.6% del disponible y quedó un saldo por ejercer de 6,606.8 miles de pesos.

Su destino se detalla a continuación:

Destino de las Participaciones Federales a Municipios			
Cuenta Pública 2018			
(Miles de pesos)			
Capitulo	Concepto	Pagado al 31/12/2018	% vs pagado
1000	Servicios Personales	138,554.0	72.8
2000	Materiales y Suministros	18,127.4	9.5
3000	Servicios Generales	24,020.4	12.6
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	528.6	0.3
5000	Bienes Muebles e Inmuebles	362.8	0.2
9000	Deuda Publica	8,764.8	4.6
	Total pagado	190,358.0	100.0
	Recurso sin ejercer	6,606.8	
	Total Disponible	196,964.8	

Fuente: Reporte proporcionado por el municipio y auxiliares contables.

Servicios Personales

6. El municipio destinó de acuerdo al clasificador por objeto de gasto 138,554.0 miles de pesos, de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2018 al rubro de servicios personales, de los cuales se revisaron recursos por 40,051.5 miles de pesos, correspondiente a las quincenas 1 a 11, de la nómina ordinaria, se determinó que contó con la documentación que justificó y comprobó el registro contable, los pagos realizados por concepto de sueldo, sobresueldo y previsión social no excedieron el tabulador y se ajustaron a la plantilla autorizada; además, se constató que no se realizaron pagos posteriores a la baja definitiva ni durante el periodo de licencia sin goce de sueldo y no realizó contratación por honorarios.

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

7. Con la revisión de la información contractual de proveedores del ejercicio de los recursos de Participaciones Federales 2018, proporcionados por el municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo, mediante los anexos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, se determinó que el gasto efectuado en dicho rubro se ejercieron conforme al destino del gasto reportado en sus registros contables y presupuestales.

Obra Pública

8. El municipio no destinó recursos de Participaciones Federales a Municipios 2018 para la ejecución de obra pública.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinaron 8 resultados, de los cuales, en 8 no se detectaron irregularidades.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 138,554.0 miles de pesos, que representó el 70.4% de los recursos asignados al municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo, mediante las Participaciones Federales a Municipios 2018; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

Al 31 de diciembre de 2018, el municipio gastó el 96.6% de los recursos disponibles.

En conclusión, el municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo, realizó, en general, una gestión razonable de los recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2018.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

DR. Carlos Enrique Cardoso Vargas

Mtro. Aureliano Hernández Palacios Cardel

Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones fue

analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares determinados por la Auditoría Superior de la Federación y que se presentó a este órgano técnico de fiscalización para efectos de la elaboración definitiva del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.

Apéndices

Áreas Revisadas

Las direcciones de Administración, de Finanzas y Tesorería Municipales, todas del municipio de Felipe Carrillo Puerto, Quintana Roo.