

Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**Recursos del Otorgamiento del Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México y, en su caso, a las Entidades Federativas que Ejerzan de Manera Directa o Coordinada la Función**

Auditoría De Cumplimiento: 2018-A-30000-19-1481-2019

1481-GB-GF

Alcance

	INGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	196,057.1
Muestra Auditada	196,057.1
Representatividad de la Muestra	100.0%

Los recursos federales transferidos durante el ejercicio fiscal 2018 al Otorgamiento del Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México y, en su caso, a las Entidades Federativas que Ejerzan de Manera Directa o Coordinada la Función, en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, fueron por 196,057.1 miles de pesos, de los cuales se revisó el 100.0%.

Resultados**Transferencia de Recursos**

1. Con la revisión de las operaciones llevadas a cabo por la entidad fiscalizada con cargo a los Recursos del Otorgamiento del Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México y, en su caso, a las Entidades Federativas que Ejerzan de Manera Directa o Coordinada la Función (FORTASEG), relativos al ejercicio fiscal 2018, se determinaron cumplimientos de la normativa en materia de transferencia de recursos, que consisten en lo siguiente:
 - a) La Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave abrió una cuenta bancaria productiva y específica para la recepción y administración de los recursos subsidio y de sus rendimientos financieros, la cual fue notificada a la Dirección General de Vinculación y Seguimiento (DGVS) del Secretariado Ejecutivo del Sistema Nacional de Seguridad Pública (SESNSP).
 - b) La Federación, mediante la Tesorería de la Federación (TESOFE), transfirió a la SEFIPLAN recursos correspondientes a la primera ministración del subsidio, por 139,269.6 miles de pesos; asimismo, se verificó que los Convenios Específicos de Adhesión y sus Anexos

Técnicos, suscritos por el SESNSP, el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y los Municipios beneficiarios, fueron formalizados dentro del periodo establecido.

- c) Al 31 de diciembre de 2018, en la cuenta bancaria aperturada por la SEFIPLAN para la recepción y administración de los recursos del subsidio, se generaron rendimientos financieros por 240.1 miles de pesos, de los cuales, transfirió a los Municipios beneficiarios 239.1 miles de pesos, se pagaron comisiones bancarias por 0.3 miles de pesos, y 0.7 miles de pesos se reintegraron a la TESOFE antes del inicio de la auditoría.
 - d) La Federación, mediante la TESOFE, transfirió a la SEFIPLAN recursos correspondientes a la segunda ministración del subsidio, por 56,787.5 miles de pesos, los cuales a su vez, fueron transferidos a los Municipios beneficiarios dentro de los cinco días hábiles posteriores a su ministración por parte de la Federación.
 - e) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo en la cuenta bancaria utilizada por la SEFIPLAN para la recepción y administración de los recursos del subsidio, reflejó un importe de 0.7 miles de pesos, el cual corresponde con el saldo pendiente de ejercer reportado en los registros contables; asimismo, se constató que no se incorporaron recursos locales u otros, ni se transfirieron recursos a cuentas bancarias en las que se administren otras fuentes de financiamiento.
- 2.** La SEFIPLAN transfirió a los Municipios beneficiarios del FORTASEG 2018 los recursos correspondientes a la primera ministración del subsidio por 139,269.6 miles de pesos; sin embargo, las transferencias no se efectuaron dentro de los primeros cinco días posteriores a su recepción, en virtud de que se determinaron desfases de uno hasta seis días hábiles, como se observa en el cuadro inferior.

RECURSOS DEL OTORGAMIENTO DEL SUBSIDIO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL DESEMPEÑO EN
MATERIA DE SEGURIDAD PÚBLICA A LOS MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DE LA CIUDAD
DE MÉXICO Y, EN SU CASO, A LAS ENTIDADES FEDERATIVAS QUE EJERZAN DE MANERA DIRECTA O
COORDINADA LA FUNCIÓN

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
DESFASES DE LA PRIMERA MINISTRACIÓN DE RECURSOS A LOS BENEFICIARIOS
CUENTA PÚBLICA 2018
(Miles de pesos)

Primera ministración de TESOFE a la SEFIPLAN		Municipio	Primera ministración de la SEFIPLAN a los Municipios		Fecha límite de ministración	Días de desfase
Importe	Fecha		Importe	Fecha		
		Agua dulce	7,000.0	4/05/2018		2
		Boca del Río	7,272.7	3/05/2018		1
		Coatepec	7,000.0	3/05/2018		1
		Coatzacoalcos	9,430.2	3/05/2018		1
		Córdoba	8,518.7	3/05/2018		1
		Cosoleacaque	7,000.0	4/05/2018		2
		Martínez de la Torre	7,000.0	3/05/2018		1
		Minatitlán	7,491.3	4/05/2018		2
139,269.6	24/04/2018	Orizaba	7,036.5	3/05/2018	2/05/2018	1
		Papantla	7,000.0	3/05/2018		1
		Poza Rica de Hidalgo	8,233.5	3/05/2018		1
		San Andrés Tuxtla	7,000.0	3/05/2018		1
		Tecolutla	7,000.0	11/05/2018		6
		Tierra Blanca	7,000.0	3/05/2018		1
		Tuxpan	7,000.0	3/05/2018		1
		Veracruz	15,281.7	3/05/2018		1
		Xalapa-Enríquez	13,005.0	3/05/2018		1
		Total	139,269.6			

Fuente: Convenios Específicos de Adhesión al FORTASEG, recibos oficiales y estados de cuenta bancarios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

La Contraloría General del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente número CG-OIC-SEFIPLAN-INV-050-2019, por lo que se da como promovida esta acción.

3. La SEFIPLAN transfirió a los Municipios beneficiarios los recursos correspondientes a la primera ministración del FORTASEG 2018, por 139,269.6 miles de pesos; sin embargo, se notificó a la DGVS del SESNSP copia de los comprobantes de las transferencias con desfases de cuatro hasta nueve días, como se observa en el cuadro inferior.

RECURSOS DEL OTORGAMIENTO DEL SUBSIDIO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL DESEMPEÑO EN MATERIA DE SEGURIDAD PÚBLICA A LOS MUNICIPIOS Y DEMARCAACIONES TERRITORIALES DE LA CIUDAD DE MÉXICO Y, EN SU CASO, A LAS ENTIDADES FEDERATIVAS QUE EJERZAN DE MANERA DIRECTA O COORDINADA LA FUNCIÓN

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 DESFASES DE LA REMISIÓN DE COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS DE LA PRIMERA MINISTRACIÓN
 CUENTA PÚBLICA 2018
 (Miles de pesos)

Primera ministración de la SEFIPLAN a los Municipios			Fecha de notificación a la DGVS del SESNSP	Fecha límite de remisión de comprobantes de transferencia	Días de desfase
Municipio	Importe	Fecha			
Agua dulce	7,000.0	4/05/2018		14/05/2018	8
Boca del Rio	7,272.7	3/05/2018		11/05/2018	9
Coatepec	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Coatzacoalcos	9,430.2	3/05/2018		11/05/2018	9
Córdoba	8,518.7	3/05/2018		11/05/2018	9
Cosoleacaque	7,000.0	4/05/2018		14/05/2018	8
Martínez de la Torre	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Minatitlán	7,491.3	4/05/2018		14/05/2018	8
Orizaba	7,036.5	3/05/2018	24/05/2018	11/05/2018	9
Papantla	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Poza Rica de Hidalgo	8,233.5	3/05/2018		11/05/2018	9
San Andrés Tuxtla	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Tecolutla	7,000.0	11/05/2018		18/05/2018	4
Tierra Blanca	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Tuxpan	7,000.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Veracruz	15,281.7	3/05/2018		11/05/2018	9
Xalapa-Enríquez	13,005.0	3/05/2018		11/05/2018	9
Total	139,269.6				

Fuente: Convenios Específicos de Adhesión al FORTASEG, recibos oficiales, estados de cuenta bancarios y notificaciones de comprobantes de transferencias, proporcionados por la entidad fiscalizada.

La Contraloría General del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores públicos y, para tales efectos, integró el expediente número CG-OIC-SEFIPLAN-INV-050-2019, por lo que se da como promovida esta acción.

4. La SEFIPLAN transfirió a los Municipios beneficiarios los recursos correspondientes a la segunda ministración del FORTASEG 2018, por 56,787.5 miles de pesos; sin embargo, se

notificó a la DGVS del SESNSP copia de los comprobantes de las transferencias con desfases de doce hasta catorce días, como se observa en el cuadro inferior.

RECURSOS DEL OTORGAMIENTO DEL SUBSIDIO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL DESEMPEÑO EN MATERIA DE SEGURIDAD PÚBLICA A LOS MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DE LA CIUDAD DE MÉXICO Y, EN SU CASO, A LAS ENTIDADES FEDERATIVAS QUE EJERZAN DE MANERA DIRECTA O COORDINADA LA FUNCIÓN

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

DESFASES DE LA REMISIÓN DE COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS DE LA SEGUNDA MINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2018

(Miles de pesos)

Segunda ministración de la SEFIPLAN a los Municipios			Fecha de notificación a la DGVS del SESNSP	Fecha límite de remisión de comprobantes de transferencia	Días de desfase
Municipio	Importe	Fecha			
Agua dulce	3,000.0	7/08/2018		14/08/2018	12
Boca del Rio	3,116.9	3/08/2018		10/08/2018	14
Coatepec	3,000.0	23/07/2018		10/08/2018	14
Coatzacoalcos	4,041.5	23/07/2018		10/08/2018	14
Córdoba	3,650.9	23/07/2018		10/08/2018	14
Cosoleacaque	2,400.0	7/08/2018		14/08/2018	12
Martínez de la Torre	2,986.5	23/07/2018		10/08/2018	14
Minatitlán	3210.5	23/07/2018		10/08/2018	14
Orizaba	3,015.6	23/07/2018	30/08/2018	10/08/2018	14
Papantla	3,000.0	23/07/2018		10/08/2018	14
Poza Rica de Hidalgo	1,376.2	4/08/2018		14/08/2018	12
San Andrés Tuxtla	2,954.4	23/07/2018		10/08/2018	14
Tecolutla	3,000.0	4/08/2018		14/08/2018	12
Tierra Blanca	2,912.1	23/07/2018		10/08/2018	14
Tuxpan	3,000.0	23/07/2018		10/08/2018	14
Veracruz	6,549.3	23/07/2018		10/08/2018	14
Xalapa-Enríquez	5,573.6	3/08/2018		10/08/2018	14
Total	56,787.5				

Fuente: Convenios Específicos de Adhesión al FORTASEG, recibos oficiales, estados de cuenta bancarios y notificaciones de comprobantes de transferencias, proporcionados por la entidad fiscalizada.

La Contraloría General del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de servidores

públicos y, para tales efectos, integró el expediente número CG-OIC-SEFIPLAN-INV-050-2019, por lo que se da como promovida esta acción.

Registro e Información Financiera de las Operaciones

5. La SEFIPLAN realizó los registros contables y presupuestarios de los recursos del FORTASEG 2018 por 196,057.1 miles de pesos, así como de los rendimientos financieros generados en su cuenta bancaria por 240.1 miles de pesos.

Resumen de Resultados y Acciones

Se determinaron 5 resultados, de los cuales, en 2 no se detectaron irregularidades y 3 fueron solventados por la entidad fiscalizada antes de la emisión de este Informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 196,057.1 miles de pesos, que representó el 100.0% de los recursos transferidos al Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, mediante el Otorgamiento del Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México y, en su caso, a las Entidades Federativas que Ejercen de Manera Directa o Coordinada la Función; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

Se registraron incumplimientos en materia de transferencia de recursos, en virtud de que la entidad fiscalizada transfirió a los Municipios beneficiarios con desfases los recursos del subsidio correspondientes a la primera ministración; igualmente, los comprobantes de transferencias bancarias a los beneficiarios, relativos a la primera y segunda ministraciones, se remitieron con desfases a la instancia normativa.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave realizó, en general, una gestión razonable de los recursos del subsidio, excepto por las áreas de oportunidad identificadas para mejorar la eficiencia en el uso de los recursos.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

Mtro. Fernando Domínguez Díaz

L.C. Octavio Mena Alarcón

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

La Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.