

Gobierno del Estado de Quintana Roo

Recursos Remanentes del FAM

Auditoría De Cumplimiento: 2018-A-23000-19-1793-2019

1793-DS-GF

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	64,271.0
Muestra Auditada	64,271.0
Representatividad de la Muestra	100.0%

En el informe individual del resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2016, se emitió la acción 16-A-23000-14-1389-06-001 por la falta de aplicación de los Recursos remanentes del FAM 2016, de los cuales el Gobierno del Estado de Quintana Roo deberá demostrar su aplicación ante la instancia correspondiente.

Por lo anterior, la revisión comprendió la verificación de los Recursos Remanentes del FAM transferidos al Gobierno del Estado de Quintana Roo en el ejercicio fiscal 2018 por 64,142.3 miles de pesos, así como 128.7 miles de pesos del saldo pendiente de ejercer de los recursos Remanentes del FAM del ejercicio fiscal 2017, por lo que el universo ascendió a 64,271.0 miles de pesos. El importe revisado fue de 64,271.0 miles de pesos, que representó el 100.0% de los recursos disponibles.

Resultados

Transferencia de Recursos y Rendimientos Financieros

1. El Gobierno del Estado de Quintana Roo, recibió y administró los Recursos Remanentes del FAM por 64,271.0 miles de pesos en la cuenta bancaria específica y productiva abierta para el FAM 2018, de conformidad con la normativa aplicable.

Registro e Información Financiera

2. La SEFIPLAN y el IFEQROO registraron presupuestal y contablemente los Recursos Remanentes del FAM 2017 y 2018; además, las erogaciones por 19,659.3 miles de pesos contaron con la documentación original, justificativa y comprobatoria del gasto; además, se canceló con la leyenda "Operado".

Destino y Ejercicio de los Recursos

3. El Gobierno del Estado de Quintana Roo erogó 19,659.3 miles de pesos de los Recursos Remanentes del FAM 2017 y 2018, durante el ejercicio fiscal 2018, de los cuales 19,530.6 miles de pesos corresponden a los recursos transferidos en 2018 y 128.7 miles de pesos a los recursos disponibles de 2017, que se destinaron a la construcción, equipamiento y rehabilitación de infraestructura física de los niveles de educación básica, media superior y superior.

4. El Gobierno del Estado de Quintana Roo recibió Recursos Remanentes del FAM 2018 por 64,132.6 miles de pesos, de los cuales, al 31 de diciembre de 2018, ejerció 19,530.6 miles de pesos; por lo que respecta a los rendimientos financieros generados estos ascendieron a 9.7 miles de pesos, por lo que se contó con una disponibilidad de 44,611.7 miles de pesos.

Por lo que respecta a los recursos transferidos en 2017, se constató que el Gobierno del Estado de Quintana Roo contó con una disponibilidad de 112.6 miles de pesos de los Recursos Remanentes del FAM 2017, de los cuales, al 31 de diciembre de 2018, se ejerció la totalidad de los recursos; además, se ejercieron los rendimientos financieros generados por 16.1 miles de pesos

En ese sentido, el total disponible de los remanentes del FAM 2017 y 2018 ascendieron a 44,611.7 miles de pesos, como se muestra a continuación:

EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS REMANENTES DEL FAM
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
CUENTA PÚBLICA 2018
(Miles de pesos)

Concepto	Saldo disponible al 31 de diciembre de 2017 correspondiente al ejercicio fiscal 2017	Importe ministrado en 2018	Suma del importe	Recursos pagados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	Reintegro a la TESOFE	Saldo al 1 de enero de 2019
Infraestructura Educativa 2017 (capital)	112.6	0.0	112.6	112.6	0.0	0.0
Infraestructura Educativa 2017 (rendimientos)	16.1	0.0	16.1	16.1	0.0	0.0
Total 2017	128.7	0.0	128.7	128.7	0.0	0.0
Infraestructura Educativa 2018 (capital)	0.0	64,132.6	64,132.6	19,530.6	0.0	44,602.0
Infraestructura Educativa 2018 (rendimientos)	0.0	9.7	9.7	0.0	0.0	9.7
Total 2018	0.0	64,142.3	64,142.3	19,530.6	0.0	44,611.7
Total con 2017 y 2018	128.7	64,142.3	64,271.0	19,659.3	0.0	44,611.7

FUENTE: Registros contables, estados de cuenta y documentación comprobatoria.

NOTA: Los Recursos Remanentes del FAM 2017 por 128.7 miles de pesos, ya fueron considerados en el Informe individual del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2017.

El Gobierno del Estado de Quintana Roo, en el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó la documentación y justificación de los 44,611.7 miles de pesos ejercidos en construcción, equipamiento y rehabilitación de infraestructura de los niveles de educación básica, media superior y superior con lo que se solventa lo observado.

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

5. Con la revisión del contrato LP-IFEQROO-ARQUITLÁN-FAMBAS-ADQ-047/18, adjudicado por el IFEQROO, se constató que se adjudicó de conformidad con los rangos establecidos y se amparó mediante un contrato debidamente formalizado; asimismo, con la visita física se comprobó la existencia de los bienes adquiridos, así como el correcto funcionamiento de estos.

Obra Pública y Servicios relacionados con las Misma

6. Con la revisión de los expedientes técnicos de 11 contratos de obra, se constató que fueron debidamente formalizados para la rehabilitación, reparación y construcción de infraestructura física educativa de los niveles básico, medio superior y superior; asimismo, se verificó que se adjudicaron de conformidad con los rangos establecidos, se ampararon mediante los contratos debidamente formalizados y contaron con garantías y estimaciones; asimismo, con la visita física se comprobó que las estimaciones pagadas coincidieron con los trabajos ejecutados.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinaron 6 resultados, de los cuales, en 5 no se detectaron irregularidades y uno fue solventado por la entidad fiscalizada antes de la emisión de este Informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó un importe de 64,271.0 miles de pesos, que representó el 100% de los recursos transferidos al Gobierno del Estado de Quintana Roo mediante los Recursos Remanentes del FAM; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable. Al 31 de diciembre de 2018, el Gobierno del Estado de Quintana Roo ejerció 19,659.3 miles de pesos, cifra que representó el 30.6% de los recursos disponibles, por lo que quedó una disponibilidad de recursos por un monto por 44,611.7 miles de pesos que representó el 69.4%.

En el ejercicio de los recursos, el Gobierno del Estado de Quintana Roo observó la normativa de los Recursos Remanentes del FAM, principalmente la Ley de Coordinación Fiscal.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Quintana Roo ejerció los Recursos Remanentes del FAM en observancia de la normativa.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

Guillermo Cortez Ortega

Juan Carlos Hernández Durán

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.

En atención a los hallazgos, la entidad fiscalizada remitió el oficio número SEFIPLAN/TGE/OEARF/1680/XII/2019 de fecha 13 de diciembre de 2019, que se anexa a este informe, del cual la Unidad Administrativa Auditora realizó un análisis de la información y documentación, con lo que se determinó que ésta reúne las características necesarias de suficiencia, competencia y pertinencia, por lo que el resultado 4 se considera como atendido.



SEFIPLAN
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

LIC. DANIEL LINARES GUTIÉRREZ
Representante del Enlace del Gobierno
del Estado ante la Auditoría Superior de la Federación

Oficio No. SEFIPLAN/TGE/OEARF/1680/XII/2019
Asunto: Se envía información Remanentes FAM 2018
Chetumal Quintana Roo; diciembre 13 de 2019
"2019, Año del Respeto a los Derechos Humanos"

LIC. JUAN CARLOS HERNÁNDEZ DURÁN.
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "A" DE LA AUDITORÍA
SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E.

En atención al Anexo 1 del Acta de Presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares (con observación) (AEGF) No. 002/CP2018, derivada de la Auditoría No. 1793-DS-GF con título "Recursos Remanentes del FAM" de la Cuenta Pública 2018, envío a usted, la siguiente información y documentación:

- **Resultado número. 4 Procedimiento número 3.1 y 3.2.**
 - ❖ CD No. 1 certificado por el Instituto de Infraestructura Física del Estado de Quintana Roo, que contiene:
 - ✓✓ Cuadro 5 Remanentes de FAM 2017 y 2018 en formato PDF y Excel.
 - ✓✓ Pólizas contables con su documentación soporte Remanentes de FAM 2017 y 2018.
 - ✓✓ Cancelación de la cuenta Remanentes de FAM 2017 y 2018.
 - ✓✓ Comprobantes de reintegro.
 - ✓✓ Resumen Remanente FAM 2017 y 2018 en formato PDF y Excel.
 - ❖ Copia del oficio No. IFEQROO/DPCF/0617/2019, suscrito por la Lic. Fabiola Serralta Lara, Directora de Política y Control Financiero del Instituto de Infraestructura Física del Estado de Quintana Roo.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.c.p. C. Asunción Ramírez Castillo.- Tesorero General del Estado.
Expediente.
Minutario.
DLG/CANR/LBTA/nkc.

Secretaría de Finanzas y Planeación
Calle Othón P. Blanco No. 210, entre Av. Juárez y Héroles
Col. Centro, C.P. 77000.
01 (983) 12 9 30 88, Correo electrónico: anlasesroo@hotmail.com
Chetumal, Quintana Roo, México

RECIBIDO
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
OFICIALIA DE PARTES
EDIFICIO AJUSCO
2019 DIC 17 14:50
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

Apéndices

Áreas Revisadas

La Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Quintana Roo (SEFIPLAN) y el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo (IFEQROO).