

Gobierno del Estado de Puebla**Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios**

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-21000-15-1200-2018

1200-GB-GF

Consideraciones para el seguimiento

Los resultados, observaciones y acciones contenidos en el presente informe individual de auditoría se comunicarán a la entidad fiscalizada, en términos de los artículos 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, para que en un plazo de 30 días hábiles presente la información y realice las consideraciones que estime pertinentes.

En tal virtud, las recomendaciones y acciones que se presentan en este informe individual de auditoría se encuentran sujetas al proceso de seguimiento, por lo que en razón de la información y consideraciones que en su caso proporcione la entidad fiscalizada, podrán confirmarse, solventarse, aclararse o modificarse.

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	870,070.9
Muestra Auditada	869,571.3
Representatividad de la Muestra	99.9%

La revisión comprendió la verificación de la Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios (Gasto Federalizado) aportados por la Federación durante el ejercicio fiscal 2017 al Estado de Puebla por 870,070.9 miles de pesos. La muestra revisada fue de 869,571.3 miles de pesos, que representó el 99.9% de los recursos transferidos.

Resultados**Transferencia de los recursos y rendimientos financieros**

1. El Gobierno del Estado de Puebla celebró ocho convenios, o instrumentos jurídicos, para otorgar los recursos del Gasto Federalizado, en el ejercicio fiscal 2017, los cuales se encontraron debidamente formalizados, validados y autorizados.
2. La Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla recibió, en tiempo y forma, los recursos del Gasto Federalizado 2017, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), correspondientes a ocho programas; no obstante, el Gobierno del Estado de Puebla señaló que, por reducciones del presupuesto, no se ministraron todos los recursos correspondientes al Programa Nacional de Inglés.

3. La SFA transfirió los recursos, de manera ágil y directa, a las cuentas bancarias de las instancias ejecutoras de los programas para el ejercicio fiscal 2017; sin embargo, se observaron diferencias entre los montos transferidos y las cifras reportadas en cuenta pública.

En el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, la entidad fiscalizada presentó las aclaraciones con las cuales acreditó las diferencias determinadas, con lo que se solventa lo observado.

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA
RECURSOS TRANSFERIDOS DEL GASTO FEDERALIZADO
CUENTA PÚBLICA 2017
(Miles de pesos)

Nombre del programa	Convenios de coordinación	Importe ministrado por la SHCP	Importe de los recibos emitidos por el estado	Importe de los estados de cuenta (SFA)	Monto transferido al ejecutor	Reintegros a la TESOFE	Reportada en la Cuenta Pública 2017
Prevención y Control de Sobrepeso, Obesidad y Diabetes	13,006.1	13,006.1	13,006.1	13,006.1	13,006.1	1,101.5	11,904.6
Programa de Vacunación	3,603.7	3,603.7	3,603.7	3,603.7	3,603.7	0.0	3,603.7
Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS	671.1	671.1	671.1	671.1	671.1	666.1	5.0
Salud materna, sexual y reproductiva	22,764.0	22,764.0	22,764.0	22,764.0	22,764.0	0.0	22,764.0
Vigilancia epidemiológica	10,043.7	10,043.7	10,043.7	10,043.7	10,043.7	799.2	9,244.5
Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	37,664.7	37,664.7	37,664.7	37,664.7	37,664.7	102.5	37,562.2
Proyectos de Desarrollo Regional	762,375.8	762,375.8	762,375.8	762,375.8	762,375.8	9,980.4	752,395.4
Programa Nacional de Inglés	19,941.8	19,442.2	19,442.2	19,442.2	19,442.2	0.0	19,442.2
TOTAL	870,070.9	869,571.3	869,571.3	869,571.3	869,571.3	12,649.7	856,921.6

FUENTE: Convenios, recibos oficiales, pólizas y estados de cuenta de la SFA.

NOTA: *Los montos presentados en el cuadro se acreditaron en el transcurso de la auditoría con la documentación correspondiente, aun cuando estos no coinciden con lo reportado en la Cuenta Pública 2017.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó 1 observación la cual fue solventada por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó la Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios (Gasto Federalizado), correspondientes al ejercicio fiscal 2017, por parte del Gobierno del Estado de Puebla, de conformidad con las disposiciones jurídicas; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

El Gobierno del Estado de Puebla entregó los recursos del Gasto Federalizado conforme a los respectivos convenios que suscribió con la Federación, por lo que no incurrió en inobservancias en su distribución.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Puebla realizó una gestión de la entrega de los recursos del Gasto Federalizado ajustada a la normativa.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

José Luis Bravo Mercado

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 SC-SCA-CGAEGP-824/2018 de fecha 29 de noviembre de 2018, 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 3 se consideran como atendido.



Subsecretaría de Control y Auditoría
 Coordinación General de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
 Oficio No. SC-SCA-CGAEGP-824/2018

"Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 29 de noviembre de 2018
ASUNTO: Se envía información y documentación del Gasto Federalizado CP 2017
EXPEDIENTE: SC.SCA.CGAEGP, DACP.EASOF/14S.14.3.1.1/0731/2018

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

RECIBÍ OFICIO
 C/CO CERTIFICADO
 1 LEGADO 2
 POSAS CERTIFICADAS
 P.A. DOÑA SANCHEZ
 29-NOV-2018

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, 17 fracción IV y 37 fracciones IV, VI, XV, XLVII y XLVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, 4 fracciones II, II.1, 14 fracciones III, VIII, XVII y XXIV, 18 fracciones VIII, XIII, XVII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría; en atención a la auditoría número 1200-GB-GF, con título *Entrega de los Recursos Federalizados a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios*, de la Cuenta Pública 2017; al respecto me permito enviar la información y documentación remitida por la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA), los Servicios de Salud del estado de Puebla (SSEP) y la Secretaría de Educación Pública (SEP), como se señala a continuación:

Ente Emisor	Ente Receptor	Información Ejecutada	Copia del Documento	Cantidad
SFA	Entrega de los Recursos Federalizados a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios CP 2017	Copia del memorando DTG-1436/2018, de la Dirección de Tesorería de la SFA.	D.C. 4920/2018 29/11/2018	1 Disco Compacto certificado
SSEP	Entrega de los Recursos Federalizados a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios CP 2017	Copia del memorando SCGF/91/2018, Copia de correo electrónico, Aclaración, Recibos de Pago.	5013/DA/JCA/5284/2018 29/11/2018	1 copia simple; 2 copias simples; 4 originales rubricados y 4 recibos de pago, en copia simple, respectivamente.
SEP	Entrega de los Recursos Federalizados a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios CP 2017	Oficio SEP-4.2.1-DRF/1702/17 Estatus de las ministraciones federales y Oficio SEP-2-SEO/096/2018 Estatus de Ministraciones	SEP-4.2-DGA/727/2018 29/11/2018	2 fojas certificadas.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN"
EL COORDINADOR GENERAL DE AUDITORÍA Y
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

ALEJANDRO DÍAZ BÁEZ

Copia de esta información como parte de un expediente clasificada como reservada

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

VIII ENE -9 PA 1: 24

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALIZADOS "A"

Apéndices

Áreas Revisadas

Las secretarías de Finanzas y Administración (SFA) y de Educación Pública (SEP), así como los Servicios de Salud (SSA), todos del Gobierno del Estado de Puebla.