

Gobierno del Estado de Quintana Roo

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

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-23000-15-1263-2018

1263-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	611,044.9
Muestra Auditada	611,044.9
Representatividad de la Muestra	100.0%

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 Gobierno del Estado de Quintana Roo por 611,044.9 miles de pesos. El importe revisado fue de 611,044.9 miles de pesos, monto que representó el 100.0% de los recursos transferidos.

Resultados

Transferencia de Recursos

1. El Gobierno del Estado de Quintana Roo suscribió con la Federación ocho programas para verificar la entrega de los recursos del Gasto Federalizado, los cuales contaron con convenios, así como anexos técnicos y de ejecución debidamente validados y autorizados.
2. La Tesorería de la Federación (TESOFE) transfirió al Gobierno del Estado de Quintana Roo los recursos del Gasto Federalizado del ejercicio fiscal 2017, por 611,044.9 miles de pesos, para la ejecución de los programas, como se muestra a continuación:

GASTO FEDERALIZADO: TRANSFERENCIA DE LOS RECURSOS
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 (SEFIPLAN)	Monto transferido al ejecutor	Reintegros a la TESOFE
Programa Nacional de Inglés	13,432.7	9,666.9	9,666.9	9,666.9	9,666.9	0.0
Prevención y Control de Sobrepeso, Obesidad y diabetes	19,505.9	19,505.9	19,505.9	19,505.9	19,505.9	0.0
Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS	515.7	515.7	515.7	515.7	515.7	0.0
Programa de Vacunación	4,680.6	4,680.6	4,680.6	4,680.6	4,680.6	0.0
Salud materna, sexual y reproductiva	30,043.9	30,043.9	30,043.9	30,043.9	30,043.9	0.0
Vigilancia Epidemiológica	9,015.1	9,015.1	9,015.1	9,015.1	9,015.1	0.0
Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	28,437.1	28,437.1	28,437.1	28,437.1	28,437.1	0.0
Proyectos de Desarrollo Regional	509,179.7	509,179.7	509,179.7	509,179.7	355,138.3	18,547.8
TOTAL	614,810.7	611,044.9	611,044.9	611,044.9	457,003.5	18,547.8

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

NOTA: Con respecto a los recursos del programa "Proyectos de Desarrollo Regional" 128,330.8 miles de pesos fueron administrados por la SEFIPLAN y 18,547.8 miles de pesos se reintegraron a la TESOFE, quedando pendiente de acreditar 7,162.8 miles de pesos, de los cuales se hace la observación en el resultado número 3.

3. El Gobierno del Estado de Quintana Roo recibió los recursos del Gasto Federalizado del ejercicio fiscal 2017, correspondientes al programa denominado "Proyectos de Desarrollo Regional", por 509,179.7 miles de pesos, de los cuales transfirió de manera ágil a sus municipios 355,138.3 miles de pesos y 128,330.8 miles de pesos fueron administrados por la SEFIPLAN, determinándose una disponibilidad por recursos no transferidos por 25,710.6 miles de pesos, de los cuales la entidad fiscalizada reintegró a la TESOFE previo a la ejecución de la auditoría 18,547.8 miles de pesos, quedando pendiente de acreditar 7,162.8 miles de pesos.

El estado, en el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó la documentación que acredita el reintegro de los recursos a la TESOFE por 7,162.8 miles de pesos, más los intereses generados por 1,419.2 miles de pesos, por lo que se solventa lo observado.

Recuperaciones Operadas y Cargas Financieras

Se determinaron recuperaciones por 7,162,782.46 pesos. En el transcurso de la revisión se recuperaron recursos por 7,162,782.46 pesos, con motivo de la intervención de la ASF; 1,419,207.86 pesos se generaron por cargas financieras.

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 Quintana Roo, de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

En el ejercicio de los recursos, el Gobierno del Estado de Quintana Roo incurrió en inobservancias de la normativa, principalmente en materia de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, lo que produjo un probable daño a la Hacienda Pública Federal por un importe de 7,162.8 miles de pesos, que representa el 1.2% de la muestra auditada. Las observaciones derivaron en la promoción de las acciones.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Quintana Roo realizó, una gestión razonable de la entrega de los recursos del Gasto Federalizado, 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

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 SECOES/SACI/CGOPSR/0002/I/2019 del 11 de enero de 2019, que se anexa a este informe, así como sus oficios en alcance, mediante el cual se presenta información con el propósito de atender lo observado; como resultado del análisis efectuado por la Unidad Administrativa Auditora a la información y documentación proporcionada por el ente fiscalizado, se determinó que reúne las características necesarias de suficiencia, competencia y pertinencia, por lo cual el resultado 3 se considera como atendido.



Arq. Alfonso Alexander Medina Cámara.
Coordinador de Seguimiento de Auditorías con Recursos Federales
y Estatales, y Representante de Enlace ante la Auditoría Superior de
la Federación.



SECOES
SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA DEL ESTADO

Oficio No. SECOES/ SACI / CGOPSR / 0002 / 1 / 2019.
Asunto: Se envía información.
Chetumal, Quintana Roo, a 11 de enero de 2019.

**MTRO. EMILIO BARRIGA DELGADO.
AUDITOR ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN.
PRESENTE.**

En atención a la auditoría número 1263-GB-GF denominada "Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado", correspondiente a la Cuenta Pública 2017, y en seguimiento al Acta de Presentación de Resultados Finales y Preliminares (con observación).

Al respecto, me permito enviar a usted información remitida por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo, a través del oficio número SEFIPLAN/TGE/OEARF/0025/I/2019 que corresponde al programa "Proyectos de Desarrollo Regional", Resultados No.5, Procedimiento 1.4, misma que corresponde a:

1. Impreso con firmas autógrafas: Integración del ejercicio del gasto referente a los Convenios A (Anexo 1), B (Anexo 2), C (Anexo 3), D (Anexo 4) y E (Anexo 5).
2. Impreso con firmas autógrafas: Integración de los reintegros realizados referentes a los convenios A, B, C, D y E.
3. CD certificado que contiene la información y documentación soporte del ejercicio del gasto (Pólizas de egresos, estados de cuenta y auxiliares contables).

Sin otro asunto en particular, me es grato hacer propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.cp.- LIC. JUAN CARLOS HERNÁNDEZ DURÁN. Director General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A".
C.cp.- LIC. RAFAEL ANTONIO DEL POZO DERGAL. Secretario de la Contraloría del Estado.
C.cp.- MTRO. WILBERT AARÓN ROMERO SUÁREZ. Subsecretario de Auditoría y Control Interno de la SECOES.
C.cp.- LIC. LENIN AMILCAR CORREA CHULIM. - Coordinador General de Seguimiento e Investigación de Auditorías de Recursos
C.cp.- EXPEDIENTE/MINUTARIO.

AAMC/RGHB/mi*

Secretaría de la Contraloría
Av. Revolución No.113, Col. Campestre. C.P. 77030. Chetumal, Quintana Roo, México.
Tel.: (983) 83 50800 Ext.41626, 41653
Alfonso.medina@qroo.gob.mx



Arq. Alfonso Alexander Medina Cámara.
Coordinador de Seguimiento de Auditorías con Recursos Federales
y Estatales, y Representante de Enlace ante la Auditoría Superior de
la Federación.



SECOES
SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA DEL ESTADO

Oficio No. SECOES / SFIOPAS / CGSIARFE / CSARFE / 0005 / 1 / 2019.

Asunto: Se envía información.
Chetumal, Quintana Roo, a 29 de enero de 2019.

"2019, Año del Respeto a los Derechos Humanos"

MTRO. EMILIO BARRIGA DELGADO.
AUDITOR ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN.
PRESENTE.

En alcance a mi similar número SECOES/ SACI / CGOPSR / 0002 / 1 / 2019 de fecha 11 de enero de 2019 y con fundamento en el artículo 38 fracciones II, III, IV y V del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría, publicado en el periódico oficial del Estado de Quintana Roo del día 10 de enero del presente año, me permito enviar a usted, información remitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas y Planeación, a través del oficio número SEFIPLAN/TGE/OEARF/0077/1/2019 (se anexa copia simple), para la atención del Resultado No. 5, Procedimiento 1.4, que derivo de la auditoría número 1263-GB-GF denominada "Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado", de la Cuenta Pública 2017, misma que corresponde a:

- CD certificado No. 1, que contiene estados y auxiliares contables para acreditar los pagos y reintegros realizados en los ejercicios 2017 y 2018, por cada uno de los Convenios A, B, C, D y E.
- CD No. 2 certificado por la Dirección General de Egresos, que contiene:
 - Relación de los reintegros realizados a la cuenta bancaria específica, referentes a los Convenios A, B, C, D y E.
 - Relación de los reintegros realizados a la Tesorería de la Federación, referentes a los Convenios A, B, C, D y E.
 - Documentación soporte que acredita los reintegros a la Tesorería Superior de la Federación en el mes de enero de 2019, referentes a los Convenios A, B, C, D y E.

Sin otro asunto en particular, me es grato hacer propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

C.c.p.- LIC. JUAN CARLOS HERNÁNDEZ DURÁN. Director General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "A".
C.c.p.- LIC. RAFAEL ANTONIO DEL POZO DERGAL. Secretario de la Contraloría del Estado.
C.c.p.- ING. JUAN LUNA GUERRERO. Subsecretario de Fiscalización e Investigación de Obra Pública, Adquisiciones y Servicios de la SECOES.
C.c.p.- LIC. LENIN AMILCAR CORREA CHULIM.- Coordinador General de Seguimiento e Investigación de Auditorías de Recursos Federales y Estatales de la SECOES.
C.c.p.- EXPEDIENTE/MINUTARIO.

AAMC/RGHB/mi*

Secretaría de la Contraloría
Av. Revolución No.113, Col. Campestre. C.P. 77030. Chetumal, Quintana Roo, México.
Tel.: (983) 83 50800 Ext.41626, 41653
Alfonso.medina@qroo.gob.mx

Apéndices

Áreas Revisadas

La Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) del Gobierno del Estado de Quintana Roo.