

**RESUMEN DE AUDITORÍA
SOBRE LA FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DE LA
CUENTA PÚBLICA 2017**

**GRUPO FUNCIONAL
GASTO FEDERALIZADO**

Sector Ramo 23

TÍTULO DE LA AUDITORÍA

Programas y Fondos Federales en el Estado de Morelos

ENTE AUDITADO
Gobierno del Estado de Morelos

NÚMERO DE AUDITORÍA 1069-DS-GF

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Al Gobierno del Estado de Morelos, específicamente Secretarías de Hacienda, y de Obras Públicas, Comisión Estatal del Agua del Estado de Morelos, y el Municipio y la Dirección General de Obras Públicas de Cuautla, Morelos.

¿QUÉ AUDITAMOS?

Los procedimientos de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y pago de los recursos del Ramo 23 relativos al FONMETRO, PDR, y PROAGUA (Vertiente Urbana).

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Por la importancia de los recursos otorgados al gobierno del estado para la realización de obras de infraestructura.

CONCLUSIONES DE LA ASF

En el ejercicio 2017 se ministraron al Gobierno del Estado de Morelos recursos por 579.9 millones de pesos, con cargo al Fondo Metropolitano y a los programas Proyectos de Desarrollo Regional y de Agua Potable Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano (APAUR).

De la revisión efectuada se determinaron recursos que no se vincularon con compromisos y obligaciones formales de pago por 3.9 millones de pesos y recursos no ejercidos por 3.1 millones de pesos de Proyectos de Desarrollo Regional; no se acreditó el ejercicio de recursos del FONMETRO por 10.7 millones de pesos; transferencias injustificadas a cuentas concentradoras del Gobierno del Estado por 94.0 millones de pesos, que posteriormente regresaron a las cuentas específicas sin acreditar el destino, aplicación y uso de dichos recursos ni los rendimientos generados; diferencias de volúmenes de obra estimados y pagados contra los realmente ejecutados en diversos conceptos de obra por 27.5 millones de pesos; falta de formalización de un dictamen técnico y el convenio respectivo de 57 conceptos extraordinarios autorizados; y no se comprobó el ejercicio de 12.5 millones de pesos en 4 contratos de obra.

Derivado de la auditoría se emitieron 24 observaciones de las cuales 7 fueron solventadas y las 17 restantes generaron 3 Recomendaciones, 2 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 12 Pliegos de Observaciones.

DATOS RELEVANTES

(Miles de pesos)

| | Cantidad | % |
|---------------------------------|-----------|-------|
| Universo seleccionado | 579,894.0 | |
| Muestra auditada | 579,894.0 | |
| Representatividad de la muestra | | 100.0 |
| Monto observado | 57,703.1 | |
| Recuperaciones obtenidas | 0 | |
| Recuperaciones probables | 57,703.1 | |

*En el transcurso de la revisión