

**RESUMEN DE AUDITORÍA
RELEVANTE 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 Oaxaca

ENTE AUDITADO
Gobierno del Estado de Oaxaca

NÚMERO DE AUDITORÍA 1169-DS-GF

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Al Gobierno del Estado de Oaxaca, específicamente a la Secretaría de Finanzas del estado; el Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa; y la Comisión Estatal del Agua.

¿QUÉ AUDITAMOS?

Los procedimientos de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y pago de los recursos del Ramo 23 relativos al FONMETRO, FONREGIÓN, FONDEN, PDR, y PROAGUA.

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Por la importancia de los recursos otorgados al gobierno del estado para la realización de obras de infraestructura en beneficio de la población y para atender las emergencias en el sector educativo derivadas de los sismos del 7 y 19 de septiembre de 2017.

CONCLUSIONES DE LA ASF

En el ejercicio 2017 se ministraron al Gobierno del Estado de Oaxaca recursos por 1,480.5 millones de pesos, con cargo a los Fondos Metropolitanos (FONMETRO), Regional (FONREGIÓN), de Desastres Naturales (FONDEN), Proyectos de Desarrollo Regional (PDR), y el Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano (APAUUR).

De la revisión efectuada se determinaron recursos que no se vincularon a compromisos y obligaciones formales de pago mediante contratos de obras y servicios por 5.9 millones de pesos de FONREGIÓN; asimismo, se determinó un monto de 228.7 millones de pesos de PDR, 207.4 millones de pesos del FONREGIÓN y 9.7 millones de pesos de PROAGUA de los que no se acreditó su ejercicio, los cuales, en todos los casos, debieron ser reintegrados a la Tesorería de la Federación, y finalmente, de la revisión a 17 contratos de obra pública ejecutados con recursos de dichos fondos se detectó en cinco contratos obra pagada no ejecutada y trabajos de mala calidad por 15.6 millones de pesos, lo que suma un monto total por recuperar de 467.3 millones de pesos. Por otra parte, se observó que no se comprometieron recursos por 83.0 millones de pesos provenientes del FONDEN para las acciones de reconstrucción que debieron ser cancelados.

Derivado de la auditoría se emitieron 23 observaciones de las cuales 8 fueron solventadas antes de la integración del informe y de las 15 restantes, se generaron 2 recomendaciones, 9 pliegos de observación y 4 promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria.

DATOS RELEVANTES

(Miles de pesos)

	Cantidad	%
Universo seleccionado	1,480,488.9	
Muestra auditada	1,480,488.9	
Representatividad de la muestra		100.0
Monto observado	467,308.6	
Recuperaciones obtenidas	2.6	
Recuperaciones probables	467,306.0	
Intereses reintegrados *	0.0	

*En el transcurso de la revisión