

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

**GRUPO FUNCIONAL
DESARROLLO SOCIAL/
GASTO FEDERALIZADO**

Ramos Generales 23, 33 y Otros

TÍTULO DE LA AUDITORÍA

Programas y Fondos Federales en el Estado de Veracruz

ENTE AUDITADO

Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

NÚMERO DE AUDITORÍA 1473-DS-GF

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Al Gobierno del Estado de Veracruz, las secretarías de Finanzas y Planeación, de Infraestructura y Obras Públicas y de Salud, el Instituto de Espacios Educativos y la Comisión del Agua del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

¿QUÉ AUDITAMOS?

Los procedimientos de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y pago de los recursos federales canalizados a los fondos Proyectos de Desarrollo Regional y Regional

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Porque el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave ha obtenido, en revisiones a Cuentas Públicas pasadas, seis dictámenes de auditoría negativos y uno con salvedad teniendo como principales hallazgos la falta de documentación comprobatoria del ejercicio del gasto tanto contable como financiera, administrativa y presupuestaria; diferencias entre los volúmenes de obra pagados y los ejecutados; saldos pendientes de amortizar, pagos en exceso, así como falta de aplicación de acciones legales para hacer efectivas las fianzas de cumplimiento; además, como práctica, se retiran recursos de las cuentas específicas sin comprobar su destino.

CONCLUSIONES DE LA ASF

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en el ejercicio de 2017 ministró al Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave un importe de 523,614.7 miles de pesos con cargo en los fondos Regional (FONREGIÓN) y Proyectos de Desarrollo Regional (PDR) para ejecutar 185 proyectos de infraestructura que permitieran apoyar los servicios básicos de educación y salud e incrementar el capital físico mediante la construcción, rehabilitación y ampliación de infraestructura pública y su equipamiento.

En la revisión a la gestión financiera de los recursos federales que la SHCP ministró al Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave se revisaron ocho contratos de obras públicas con un total asignado de 110,144.9 miles de pesos, que representó el 21.0% del total de los recursos asignados, se detectaron irregularidades en cuanto a que se suscribieron contratos de obra por 515,492.1 miles de pesos, de los cuales 316,325.1 miles de pesos fueron compromisos y obligaciones de pago con cargo al fondo Proyectos de Desarrollo Regional y la diferencia de 199,167.0 miles de pesos con cargo al Fondo Regional; la entidad fiscalizada comprobó que la diferencia no comprometida de 8,122.6 miles de pesos, con relación a los recursos federales ministrados, fue devuelta a la TESOFE; asimismo, a la fecha de la revisión (marzo de 2018) se verificó que del total comprometido se habían erogado 332,988.0 miles de pesos por lo que faltaba por ejercerse un total de 182,504.1 miles de pesos; sin embargo, de acuerdo con el calendario de ejecución de las obras se disponía hasta febrero de 2019 para su ejercicio, por lo que no se observó dicho monto. En cuanto a los ocho contratos revisados, se verificó que todos se encontraban en ejecución.

Consecuencias Sociales: El Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave recibió recursos federales por 523,614.7 miles de pesos para la ejecución de obras de infraestructura y su equipamiento en varios municipios de esa entidad federativa, mediante los fondos Proyectos de Desarrollo Regional y Regional, cuyo objeto es mantener e incrementar el capital físico o la capacidad productiva, así como de la infraestructura básica; sin embargo, debido a que no existió la disponibilidad presupuestaria en el primer trimestre del ejercicio y de que los proyectos no estaban totalmente concluidos, no se obtuvieron los beneficios esperados por la población en 2017 ni fue posible medir la contribución de los recursos ejercidos en el desarrollo urbano y regional de esa entidad federativa.

En total, en esta auditoría se determinaron 3 observaciones las cuales fueron solventadas con la documentación aportada por la entidad fiscalizada.

DATOS RELEVANTES

(Miles de pesos)

	Cantidad	%
Universo seleccionado	523,614.7	
Muestra auditada	523,614.7	
Representatividad de la muestra		100.0
Monto aclarado no comprometido reintegrado a la TESOFE	8,122.7	
Monto no ejercido con plazo para ejercer aún vigente.	182,504.1	