

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

GRUPO FUNCIONAL GOBIERNO

Sector: Poder Judicial

***TÍTULO DE LA AUDITORÍA
“GESTIÓN FINANCIERA”***

ENTE AUDITADO
SUPREMA CORTE DE JUSTICIA DE LA NACIÓN

**NÚMERO DE AUDITORÍA
4-GB**

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN)

¿QUÉ AUDITAMOS?

Se verificó que los recursos asignados a la Suprema Corte de Justicia de la Nación se ejercieron y registraron conforme a los montos aprobados y a las disposiciones legales y normativas.

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Dada la relevancia del monto de los recursos que le son asignados a la SCJN, así como por los antecedentes que se tienen de revisiones anteriores.

CONCLUSIONES DE LA ASF

El Manual de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Poder Judicial de la Federación para el ejercicio fiscal de 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación, no contiene la información completa y detallada conforme a lo establecido en el Presupuesto de Egresos de la Federación; el monto del Impuesto Sobre la Renta por 1,674.9 miles de pesos que debió considerarse con cargo al personal de honorarios, fue absorbido por la SCJN; la percepción por "Ayuda de anteojos" no fue incorporada a la base del cálculo del Impuesto Sobre la Renta; se carece de un marco normativo que contemple la obligación de que el sindicato compruebe la entrega-recepción de los bienes que se adquieren para sus agremiados en calidad de prestaciones; se erogaron 276,904.4 miles de pesos mediante 183 procedimientos de adjudicación directa por haberlas considerado "Urgentes", "Especiales" o "Renovación Sin Procedimiento de Adjudicación", de las que se identificó que no se garantizaron las mejores condiciones para la Suprema Corte de Justicia de la Nación; y el marco normativo en materia de adquisiciones de material bibliográfico y hemerográfico no considera los elementos que garanticen las mejores condiciones para la SCJN, ni tampoco se acreditaron los elementos mediante los cuales se determinaron los títulos, editoriales y número de ejemplares de diversos libros adquiridos.

DATOS RELEVANTES

(Miles de pesos)

	Cantidad	%
Universo Seleccionado	4,469,492.1	
Muestra Auditada	2,779,766.6	
Representatividad de la Muestra		62.2

Acciones promovidas: Se determinaron 12 observaciones, las cuales 3 fueron solventadas por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe. Las 9 restantes generaron: 9 Recomendaciones.