

Secretaría de Hacienda y Crédito Público**Proyectos de Desarrollo Regional**

Auditoría Financiera y de Cumplimiento: 14-0-06100-02-0946

GF-1108

Resultados**Gestión de Recursos**

1. Se constató que la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), contó con las solicitudes de recursos de los Proyectos de Desarrollo Regional (PDR) por parte de las entidades federativas de la muestra de auditoría de Aguascalientes, Baja California, Chihuahua, Coahuila de Zaragoza, Distrito Federal, Estado de México, Guanajuato, Michoacán de Ocampo, Nuevo León, Oaxaca, Puebla, Querétaro, Quintana Roo, Sinaloa, Sonora, Tabasco, Tamaulipas y Tlaxcala, las cuales se presentaron en hoja membretadas y firmadas por los servidores públicos facultados; como a continuación se presenta:

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL
carteras de proyectos solicitados
CUENTA PÚBLICA 2014

Núm.	Entidad	Número de proyectos autorizados en el PEF	Número de proyectos presentados por la UPCP de la SHCP.
1	Aguascalientes	3	3
2	Baja California	17	1
3	Chihuahua	28	1
4	Coahuila de Zaragoza	6	1
5	Distrito Federal	14	11
6	Guanajuato	30	1
7	Puebla	22	9
8	Estado de México	70	47
9	Michoacán de Ocampo	11	6
10	Nuevo León	15	1
11	Oaxaca	26	15
12	Querétaro	5	4
13	Quintana Roo	5	2
14	Sinaloa	10	1
15	Sonora	19	1
16	Tabasco	9	1
17	Tamaulipas	5	1
18	Tlaxcala	12	1

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación, Convenios y Notas Técnicas.

2. Se constató que la UPCP de la SHCP, formalizó los convenios con las entidades federativas de la muestra de auditoría, como a continuación se presenta.

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

celebración de convenios para otorgamiento de subsidios

CUENTA PÚBLICA 2014

(Miles de pesos)

Núm.	Entidad federativa	Importe del convenio	Fecha de firma de los convenios
1	Aguascalientes	226,440.9	6 de octubre de 2014
		300,000.0	28 de abril de 2014
2	Baja California	644,062.5	27 de agosto de 2014
3	Chihuahua	33,192.6	21 de mayo de 2014
		556,761.7	13 de agosto de 2014
4	Coahuila de Zaragoza	432,284.0	26 de abril de 2014
		28,500.0	24 de noviembre de 2014
5	Distrito Federal	51,304.0	18 de septiembre de 2014
		64,000.0	21 de noviembre de 2014
6	Estado de México	238,591.1	24 de octubre de 2014
		365,151.9	24 de julio de 2014
		1,852,262.5	28 de abril de 2014
7	Guanajuato	45,350.0	21 de mayo de 2014
		78,117.4	21 de noviembre de 2014
		45,000.0	29 de julio de 2014
		335,589.2	23 de septiembre de 2014
8	Michoacán de Ocampo	27,211.0	11 de diciembre de 2014
		31,036.2	17 de octubre de 2014
9	Nuevo Leon	137,582.2	11 de septiembre de 2014
		125,000.2	18 de junio de 2014
10	Oaxaca	5,000.0	3 de noviembre de 2014
		78,765.5	28 de julio de 2014
		466,970.4	3 de noviembre de 2014
11	Querétaro	28,064.3	18 de septiembre de 2014
12	Puebla	766,600.0	25 de abril de 2014
		387,487.1	28 de julio de 2014
		119,497.9	19 de septiembre de 2014
13	Quintana Roo	110,000.0	15 de julio de 2014
		320,000.0	24 de abril de 2014
14	Sinaloa	192,157.0	22 de septiembre de 2014
		214,354.4	28 de abril de 2014
15	Sonora	256,795.0	28 de abril de 2014
		339,571.9	29 de julio de 2014
		302,111.6	5 de noviembre de 2014
16	Tabasco	2,000.0	19 de diciembre de 2014

		75,000.0	28 de abril de 2014
		212,657.0	11 de septiembre de 2014
		57,500.0	28 de noviembre de 2014
17	Tamaulipas	138,900.0	25 de agosto de 2014
		235,472.5	25 de abril de 2014
18	Tlaxcala	71,100.0	28 de noviembre de 2014
		214,000.0	15 de julio de 2014
Total		10,211,442.0	

Fuente: Convenios para el otorgamiento de subsidios.

Transferencia de Recursos

3. Se constató que en 16 casos de los 18 revisados en la muestra de auditoría, la SHCP no ministró los recursos de acuerdo con la aprobación presupuestaria establecida en el anexo 19.5 del PEF de las entidades de Baja California, Chihuahua, Coahuila de Zaragoza, Distrito Federal, Guanajuato, Puebla, Estado de México, Michoacán de Ocampo, Nuevo León, Oaxaca, Querétaro, Quintana Roo, Sonora, Tabasco, Tamaulipas y Tlaxcala, ya que el total aprobado en el PEF para la entidades federativas citadas fue por 14,959,278.6 miles de pesos de los cuales la SHCP sólo ministró 10,134,988.9 miles de pesos y se determinó una diferencia de 4,824,289.8 miles de pesos.

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

MINistraciones

CUENTA PÚBLICA 2014

(Miles de pesos)

Núm.	Entidad federativa	PEF	Monto solicitado	Monto convenido	Monto ministrado	Diferencia el monto del PEF y monto convenido E=A-C	Monto no ministrado de acuerdo al PEF F=A-D	Monto no ministrado o de acuerdo al convenio G=C-D
		A	B	C	D			
1	Aguascalientes	526,440.9	526,440.9	526,440.9	526,440.9	0.00	0.00	0.0
2	Baja California	897,694.0	907,694.0	644,062.5	644,062.5	253,631.5	253,631.5	0.0
3	Chihuahua	607,445.6	604,535.0	589,954.3	589,954.4	17,491.2	17,491.2	0.0
4	Coahuila de Zaragoza	558,284.0	558,284.0	460,784.0	460,784.0	97,500.0	97,500.0	0.0
5	Distrito Federal	257,804.0	257,804.0	115,304.0	115,304.0	142,500.0	142,500.0	0.0
6	Estado de México	3,077,507.8	3,080,418.4	2,456,005.5	2,379,552.5	621,502.3	697,955.3	76,453.1
7	Guanajuato	597,182.1	600,982.1	504,056.6	504,056.6	93,125.5	93,125.5	0.0
8	Michoacán de Ocampo	462,670.1	462,670.1	58,247.2	58,247.2	404,422.9	404,422.9	0.0
9	Nuevo Leon	519,000.0	519,000.0	262,582.2	262,582.2	256,417.8	256,417.8	0.0
10	Oaxaca	1,609,770.9	1,005,787.5	550,735.9	550,735.9	1,059,034.9	1,059,034.9	0.0
11	Puebla	1,925,018.5	1,254,087.1	1,273,585.0	1,273,585.0	651,433.5	651,433.5	0.0
12	Querétaro	73,284.0	73,284.0	28,064.3	28,064.3	45,219.7	45,219.7	0.0
13	Quintana Roo	506,657.0	506,657.0	430,000.0	430,000.0	76,657.0	76,657.0	0.0
14	Sinaloa	406,511.4	406,511.4	406,511.4	406,511.4	0.0	0.0	0.0
15	Sonora	1,553,963.9	1,553,963.9	898,478.5	898,478.5	655,485.4	655,485.4	0.0
16	Tabasco	342,430.0	342,430.0	289,657.0	289,657.0	52,773.0	52,773.0	0.0
17	Tamaulipas	461,872.5	461,872.5	431,872.5	431,872.5	30,000.0	30,000.0	0.0
18	Tlaxcala	575,741.9	375,742.0	285,100.1	285,100.0	290,641.8	290,642.0	0.0
Total		14,959,278.6	13,498,163.9	10,211,441.9	10,134,988.9	4,747,836.7	4,824,289.8	76,453.1

Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, Convenios para el Otorgamiento de Subsidios.

Por lo anterior, la UPCP de la SHCP no presentó la totalidad de la cartera de proyectos, los calendarios de ejecución y notas técnicas o estudios de análisis costo beneficio respecto de los proyectos establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014 (PEF).

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el transcurso de la auditoría y con motivo de la intervención de la ASF, presentó argumentaciones que aclaran el importe observado, con lo que se solventa lo observado.

4. Se constató que la UPCP de la SHCP recibió de las 18 entidades federativas de la muestra de auditoría los oficios de notificación de la entrega de los recursos a los Municipios que fueron ejecutores de los Proyectos de Desarrollo Regional 2014.

Registros Contables

5. Se comprobó que la SHCP a través de la UPCP realizó el registro contable del Presupuesto del Ramo General 23 “Previsiones Salariales y Económicas” en el que se identifican las transferencias de los recursos de PDR 2014 a las entidades federativas beneficiadas integradas en la muestra de auditoría.

Transparencia y Rendición de Cuentas

6. Se constató que las 18 entidades federativas de la muestra de auditoría no presentaron a la UPCP de la SHCP el informe final de los PDR mediante el formato establecido en el anexo 6 de los lineamientos para la operación correspondientes; no obstante lo anterior, la UPCP informó a esta entidad de fiscalización Superior, que mediante anexo del oficio núm. 307.A-0148 realizó un recordatorio de las obligaciones en materia de control, vigilancia, seguimiento, transparencia y rendición de cuentas a los Secretarios de Finanzas de las entidades federativas en comento.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó(aron) 1 observación(es) la(s) cual(es) fue(ron) solventada(s) por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la asignación, registro y seguimiento de los recursos de Proyectos de Desarrollo Regional, la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada de cuya veracidad es responsable.

En el registro y seguimiento de los recursos la secretaría observó la normativa del programa, principalmente los Lineamientos de Operación de los Proyectos de Desarrollo Regional.

En conclusión, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público realizó, en general, una gestión adecuada de los recursos del programa.

Apéndices

Áreas Revisadas

La Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 determinadas por la Auditoría Superior de la Federación, y que se presentó a esta entidad fiscalizadora para los efectos de la elaboración definitiva del Informe del Resultado.

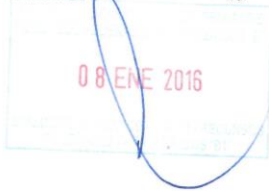
En el informe de Resultados de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014, se consideran las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, la cual entregó mediante el oficio número 710.346.III/0002/16 del 7 de enero de 2016, que se anexan a este informe.

VCE - 00785
21-447
100

SHCP
SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

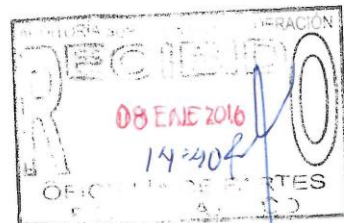


Oficialía Mayor
Dirección General de Recursos Financieros
Dirección General Adjunta de Información y Seguimiento



Oficio No. 710.346.III/0002/16
México, D. F. a 7 de enero de 2016

ING. JOSÉ P. JESÚS TRISTÁN TORRES
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS
FEDERALES TRANSFERIDOS "B"
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
P R E S E N T E



Se hace referencia a la reunión realizada el 16 de diciembre de 2015, para la presentación de los resultados finales y observaciones preliminares de la auditoría número 946 denominada "Proyectos de Desarrollo Regional", que la Auditoría Superior de la Federación practicó con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2014.

Sobre el particular, conforme a lo dispuesto en el artículo 66, fracción IX, en correlación con el 8, fracción XVII, del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se remite copia del oficio 353.A-0001 acompañado de 3 hojas y un disco compacto (CD) como anexo, de la Dirección General Jurídica de Egresos, con información generada por la Unidad de Política y Control Presupuestario, para atención del resultado final número 3, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 16, segundo párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF).

Por último, respetuosamente se hace referencia a lo dispuesto por los artículos 8°, fracciones III y V de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, y 21, 25, 26 y 27 de la LFRCF.

Reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
LA DIRECTORA GENERAL ADJUNTA

Martha B. Martínez Mendoza
MARTHA B. MARTÍNEZ MENDOZA

RECIBIDO
0183
4 hjs
en CD

ANEXO: Oficio 353.A-0001 y 1 CD.

C.C.P.- LIC. ROBERTO A. JUÁREZ MONTOYA. DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS. PRESENTE
MTRA. JULIETA Y. FERNÁNDEZ UGALDE. DIRECTORA GENERAL JURÍDICA DE EGRESOS. PRESENTE

MBMM/AMM/MGCG/MGCP