

Gobierno del Estado de Oaxaca**Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios**

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-20000-15-1166-2018

1166-GB-GF

Consideraciones para el seguimiento

Los resultados, observaciones y acciones contenidos en el presente informe individual de auditoría se comunicarán a la entidad fiscalizada, en términos de los artículos 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 39 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, para que en un plazo de 30 días hábiles presente la información y realice las consideraciones que estime pertinentes.

En tal virtud, las recomendaciones y acciones que se presentan en este informe individual de auditoría se encuentran sujetas al proceso de seguimiento, por lo que en razón de la información y consideraciones que en su caso proporcione la entidad fiscalizada, podrán confirmarse, solventarse, aclararse o modificarse.

Alcance**INGRESOS**

Miles de Pesos

Universo Seleccionado	427,878.6
Muestra Auditada	427,878.6
Representatividad de la Muestra	100.0%

Los recursos federales transferidos durante el ejercicio fiscal 2017, por concepto de la Entrega de Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios en el Gobierno Del Estado De Oaxaca, fueron por 427,878.6 miles de pesos, de los cuales se revisó el 100.0%.

Resultados**Transferencia de Recursos y Rendimientos Financieros**

1. El Gobierno del Estado de Oaxaca celebró convenios para la recepción de recursos del Gasto Federalizado por parte de la Tesorería de la Federación (TESOFE) de 8 programas, los cuales se formalizaron conforme a la normativa, como se muestra a continuación:

ENTREGA DE RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO DE LA ENTIDAD FEDERATIVA Y SUS MUNICIPIOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
FORMALIZACIÓN DE CONVENIOS
CUENTA PUBLICA 2017

Núm.	Clave	Programa	Convenio Celebrado	Convenio Modificatorio
1	U128	Proyectos de Desarrollo Regional	3	
2	P020	Salud Materna, Sexual y Reproductiva		
3	U008	Prevención y Control de Sobre Peso, Obesidad y Diabetes		
4	U009	Vigilancia epidemiológica	1	2
5	E036	Programa de Vacunación		
6	P016	Prevención y atención de VIH/SIDA y Otras ITS		
7	S270	Programa Nacional de Ingles	1	
8	S248	Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	1	2
TOTAL			6	4

FUENTE: Convenios, Solicitud y entrega de apoyos financieros.

NOTA: Los programas P020, U008, U009, E036 y P016 se encuentran dentro del convenio específico en materia de ministración de subsidios para el fortalecimiento de acciones de salud pública en las entidades federativas (AFASPE), adicionalmente existen convenios modificatorios celebrados.

2. La Federación a través de la Tesorería de la Federación (TESOFE) transfirió a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, recursos para el ejercicio fiscal 2017 de 8 programas por un monto total de 427,878.6 miles de pesos, como a continuación se presenta:

ENTREGA DE RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO DE LA ENTIDAD FEDERATIVA Y SUS MUNICIPIOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
RECEPCIÓN DE LOS RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO
CUENTA PUBLICA 2017
(Miles de pesos)

Núm.	Clave	Programa	Monto del Convenio (Líquido)	del Aportación Estatal	Monto Recibido (SF)
1	U128	Proyectos de Desarrollo Regional	369,025.4		369,025.4
2	P020	Salud materna, sexual y reproductiva	19,675.8		19,675.8
3	U008	Prevención y Control de Sobre Peso, Obesidad y Diabetes	6,219.4		6,219.4
4	U009	Vigilancia epidemiológica	1,319.3		1,319.3
5	E036	Programa de Vacunación	5,290.8		5,290.8
6	P016	Prevención y atención de VIH/SIDA Y Otras ITS	10.9		10.9
7	S270	Programa Nacional de Ingles	7,919.8		7,919.8
8	S248	Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	18,417.2	18,417.2	18,417.2
TOTAL			427,878.6	18,417.2	427,878.6

Fuente: Convenios, Estados de Cuenta Bancarios y Recibos Oficiales.

Nota: Los programas P020, U008, U009, E036 y P016 están integrados al (AFASPE)

3. Con la revisión de los Convenios, se verificó que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca transfirió los recursos para el ejercicio fiscal 2017 a las instancias ejecutoras de los programas: “Prevención y Control de Sobre Peso, Obesidad y Diabetes” (U008); “Vigilancia Epidemiológica” (U009); “Programa de Vacunación” (E036); “Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS” (P016); “Programa Nacional de Ingles” (S270), y “Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos” (S248), de manera ágil, sin más limitaciones ni restricciones, en las cuentas bancarias notificadas por los ejecutores.

4. Con la revisión de los Convenios, se verificó que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca transfirió los recursos para el ejercicio fiscal 2017 a las instancias ejecutoras de los programas “Proyectos de Desarrollo Regional” (U128); y “Salud Materna, Sexual y Reproductiva” (P020), con retrasos en la entrega de las ministraciones que van de 1 a 36 días hábiles, como se muestra a continuación:

DÍAS DE DESFASE EN LA ENTREGA DE LOS RECURSOS

PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL (U0128)								
Transferencia a SF		Transferencia a Instancias Ejecutoras						
Importe ministrado de pesos)	total (miles	Fecha ministración	Importe con desfase (miles pesos)	Fecha de la Ministración	Diferencia en días hábiles	Importe con desfase (miles de pesos)	Fecha de la Ministración	Diferencia en días hábiles
173,113.4		26-abr-17	2,472.5	15-may-17	6 días	2,225.2	25-may-17	14 días
173,113.4		28-jun-17	1,483.5	15-may-17	6 días	2,868.1	25-may-17	14 días
8,328.3		30-jun-17	761.6	17-may-17	8 días	247.2	12-jun-17	26 días
791.2		31-ago-17	1,710.9	17-may-17	8 días	247.2	12-jun-17	26 días
6,246.2		29-sep-17	148.3	18-may-17	9 días	296.7	12-jun-17	26 días
593.4		30-oct-17	632.3	18-may-17	9 días	395.6	12-jun-17	26 días
6,246.2		29-nov-17	840.6	18-may-17	9 días	395.6	12-jun-17	26 días
			851.2	18-may-17	9 días	1,034.1	12-jun-17	26 días
			2,472.5	18-may-17	9 días	3,154.0	12-jun-17	26 días
			247.2	19-may-17	10 días	2,967.0	12-jun-17	26 días
			989.0	19-may-17	10 días	4,450.5	12-jun-17	26 días
			1,166.0	19-may-17	10 días	272.0	13-jun-17	27 días
			1,166.0	19-may-17	10 días	756.7	16-jun-17	30 días
			2,296.7	19-may-17	10 días	785.1	16-jun-17	30 días
			4,945.0	19-may-17	10 días	930.7	16-jun-17	30 días
			106.3	23-may-17	12 días	68,766.1	16-jun-17	30 días
			129.0	23-may-17	12 días	741.8	21-jun-17	33 días
			191.5	23-may-17	12 días	2,472.5	22-jun-17	34 días
			247.3	23-may-17	12 días	395.6	07-jul-17	2 días
			440.1	23-may-17	12 días	548.9	07-jul-17	2 días
			441.2	23-may-17	12 días	741.8	10-jul-17	3 días
			518.1	23-may-17	12 días	375.8	31-jul-17	16 días
			548.9	23-may-17	12 días	316.5	31-jul-17	16 días
			788.6	23-may-17	12 días	375.8	31-jul-17	16 días
			989.0	23-may-17	12 días	395.6	31-jul-17	16 días
			1,236.3	23-may-17	12 días	30,133.9	03-ago-17	21 días
			2,126.4	23-may-17	12 días	238.3	04-ago-17	20 días

593.4	23-may-17	12 días	217.6	09-ago-17	23 días
1,167.0	23-may-17	12 días	2,373.6	09-ago-17	23 días
1,483.5	23-may-17	12 días	316.5	09-ago-17	23 días
240.7	24-may-17	13 días	553.8	09-ago-17	23 días
361.6	24-may-17	13 días	68,766.1	10-ago-17	26 días
395.6	24-may-17	13 días	1,978.0	15-ago-17	27 días
480.5	24-may-17	13 días	573.6	28-ago-17	36 días
494.5	24-may-17	13 días	237.4	10-oct-17	2 días
501.7	24-may-17	13 días	1,780.2	10-oct-17	2 días
887.9	24-may-17	13 días	430.2	11-oct-17	3 días
989.0	24-may-17	13 días	435.2	20-oct-17	31 días
989.0	24-may-17	13 días	356.0	20-oct-17	31 días
2,027.5	24-may-17	13 días	163.2	25-oct-17	13 días
390.7	25-may-17	14 días	267.0	14-nov-17	6 días
717.0	25-may-17	14 días	613.2	23-nov-17	33 días
1,335.2	25-may-17	14 días	459.9	23-nov-17	33 días
1,582.4	25-may-17	14 días			
SUB TOT AL	44,583.2		SUBTOTAL	206,049.8	
TOTAL	368,432.1	TOTAL MINISTRADO CON DESFASE	250,633.0		

Fuente: Convenios, Estados de Cuenta Bancarios y Recibos Oficiales.

DÍAS DE DESFASE EN LA ENTREGA DE LOS RECURSOS

SALUD, MATERNA, SEXUAL Y REPRODUCTIVA (AFASPE) P020				
Transferencia a SF		Transferencia a Instancias Ejecutoras		
Importe total ministrado (miles de pesos)	Fecha ministración	Importe con desfase	Fecha de la Ministración	Diferencia en días hábiles
18,358.4	21-mar-17	18,358.4	29-mar-18	1 día
1,317.4	29-sep-17			
19,675.8	TOTAL MINISTRADO CON DESFASE	18,358.4		

Fuente: Convenios, Estados de Cuenta Bancarios y Recibos Oficiales.

La Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental del Estado Oaxaca, inició el procedimiento para determinar posibles responsabilidades administrativas de los servidores públicos, y para tales efectos, integró el expediente núm. DQDI-B/1067/11/2018 de fecha 12 de diciembre de 2018, por lo que se da como promovida esta acción.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó 1 observación la cual fue solventada por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó un monto de 427,878.6 miles de pesos, que representó el 100.0% de los recursos transferidos al Gobierno del Estado de Oaxaca, mediante los programas seleccionados en la Entrega de Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada de cuya veracidad es responsable.

En la Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los Entes Ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios, el Gobierno del Estado de Oaxaca observó la normativa de los convenios respectivos; asimismo, entregó los recursos a sus ejecutores.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Oaxaca realizó la transferencia de los recursos del Gasto Federalizado de manera correcta.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

C.P. Vicente Chavez Astorga

L.C. Octavio Mena Alarcón

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 determinados por la Auditoría Superior de la Federación y que se presentó a este órgano técnico de fiscalización para efectos de la elaboración definitiva del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.

Apéndices

Áreas Revisadas

La Secretaría de Finanzas y de Turismo del Gobierno del Estado de Oaxaca, los Servicios de Salud de Oaxaca, el Instituto Estatal De Educación Pública De Oaxaca, y los municipios de: San Pedro Ixcatlán, San Pablo Huitzo, Ciudad Ixtepec, Santa Maria Jalapa Del Marqués, San Juan Bautista Tlacoatzinte, Santa Gertrudis, Santa Maria Lachixío, Santo Domingo Zanatepec, Ocotlán De Morelos, Heroica Ciudad De Juchitán De Zaragoza, Trinidad Zaachila, Mariscala De

Juárez, San Jerónimo Coatlán, Cuilápam De Guerrero, Santiago Chazumba, Santiago Pinotepa Nacional, Huautla Jimenez, Villa Tejúpam De La Unión, San Simón Zahuatlán, Santo Domingo Tehuantepec, Zimatlán De Alvarez, Santa Inés De Zaragoza, Santa Cruz Tacache De Mina, San Marcos Arteaga, Villa Sola Vega, El Espinal, Santa Maria Colotepec, Santiago Huajolotitlán, Caminos Y Aeropistas De Oaxaca, Silacayoapam, San Felipe De Jalapa De Díaz, Secretaria De Las Infraestructuras Y Ordenamientos Territorial, Heroica Ciudad De Huajuapam De León, Santa Gertrudis, Villa Tejúpam De La Unión, Ciudad Ixtepec, Heroica Ciudad De Ejutla De Crespo, San Juan Bautista Tlacoatzintepec, Villa De Tututepec De Melchor Ocampo, San Mateo Rio Hondo, San Martin Zacatepec, Santiago Ayuquillilla, San Miguel Amatitlán, San Martin Zacatepec, San Lucas Ojitlán, San Lorenzo y San Miguel Ahuehuetitlán.