

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

Auditoría Cumplimiento Financiero: 2017-A-22000-15-1234-2018

1234-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

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	483,292.9
Muestra Auditada	483,292.9
Representatividad de la Muestra	100.0%

La revisión comprendió la verificación de la entrega del gasto federalizado a los entes ejecutores de la entidad federativa y sus municipios (Gasto Federalizado) aportados por la Federación durante el ejercicio fiscal 2017 al Gobierno del Estado de Querétaro por 483,292.9 miles de pesos. El importe revisado fue de 483,292.9 miles de pesos, monto que representó el 100.0% de los recursos transferidos.

Resultados**Transferencia de Recursos**

1. Mediante una muestra de ocho programas, se constató que el Gobierno del Estado de Querétaro formalizó convenios con las secretarías de Educación Pública, de Salud, de Turismo y de Hacienda y Crédito Público para recibir los recursos del Gasto Federalizado, de los cuales autorizaron, validaron y publicaron los anexos técnicos y de ejecución.

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 CONVENIOS Y ANEXOS DEL GASTO FEDERALIZADO
 CUENTA PÚBLICA 2017

Ramo	Programa Presupuestario	Nombre del Programa
Educación	S270	Programa Nacional de Inglés
Salud	P020	Salud Materna, Sexual y reproductiva
	U008	Sobrepeso, Obesidad y Diabetes
	E036	Programa de Vacunación
	P016	VIH/SIDA y otras ITS
	U009	Vigilancia Epidemiológica
Turismo	S248	Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos
Provisiones Económicas	Salariales y U028	Programa de Desarrollo Regional

FUENTE: Convenios Marco de Coordinación, Específico en materia de Ministración de Subsidios y de Coordinación para el Otorgamiento de Subsidios, proporcionados por la entidad fiscalizada

2. Mediante una muestra de auditoría y con el análisis de los instrumentos jurídicos celebrados entre el Gobierno del Estado de Querétaro y las secretarías de Educación Pública, de Salud, de Turismo y de Hacienda y Crédito Público, utilizados para la transferencia de los recursos federales, se constató que se suscribieron por el personal facultado para ello y se realizaron dentro del marco legal; además, se identificaron recursos ministrados sin la participación de las autoridades estatales dentro del convenio de salud por 1,644.4 miles de pesos.

GASTO FEDERALIZADO: TRANSFERENCIA DE LOS RECURSOS

CUENTA PÚBLICA 2017

(Miles de pesos)

Nombre del programa	Convenios de coordinación	Importe ministrado por la SHCP	Importe de los recibos emitidos por el estado	Importe de los estados de cuenta (SPF)	Monto transferido al ejecutor	Reintegros a la TESOFE
Prevención y Control de Sobrepeso, Obesidad y Diabetes	8,372.4	8,372.4	8,372.4	8,372.4	8,372.4	0.0
Programa de Vacunación	2,711.7	2,711.7	2,711.7	2,711.7	2,711.7	0.0
Prevención y atención de VIH/SIDA y otras ITS	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	0.0
Salud materna, sexual y reproductiva	25,913.7	25,913.7	25,913.7	25,913.7	25,913.7	0.0
Vigilancia epidemiológica	10,182.8	10,182.8	10,182.8	10,182.8	10,182.8	0.0
Programa de Desarrollo Regional Turístico Sustentable y Pueblos Mágicos	36,772.6	36,772.6	36,772.6	36,772.6	35,336.2	1,436.4
Proyectos de Desarrollo Regional I	119,796.5	119,796.5	119,796.5	119,796.5	119,796.5	0.0
Proyectos de Desarrollo Regional II	22,847.0	22,847.0	22,847.0	22,847.0	22,815.3	31.7
Proyectos de Desarrollo Regional III	220,092.4	220,092.4	220,092.4	220,092.4	192,711.4	27,381.0
Proyectos de Desarrollo Regional IV	30,483.5	30,483.5	30,483.5	30,483.5	26,620.6	3,862.9
Programa Nacional de Inglés	* 6,114.9	6,114.9	6,114.9	6,114.9	6,114.9	0.0
TOTAL	483,292.9	483,292.9	483,292.9	483,292.9	450,580.9	32,712.0

FUENTE: Convenios, recibos oficiales, pólizas y estados de cuenta de la SFA.

NOTA: Las cifras reportadas son congruentes con los últimos convenios modificatorios autorizados.

*No se considera la cuarta ministración del Programa Nacional de Inglés ya que se traspasó al ramo 25 conforme al acuerdo celebrado.

3. Con el análisis de los estados de cuenta bancarios y recibos de ingreso proporcionados por el Gobierno del Estado de Querétaro, se verificó que en los ocho programas se recibieron los recursos del Gasto Federalizado 2017 en tiempo y forma, de conformidad con los instrumentos jurídicos formalizados y con los calendarios de ministraciones.

4. Con el análisis de los estados de cuenta bancarios proporcionados por el Gobierno del Estado de Querétaro, se constató que los ejecutores de los programas y subsidios del Gasto Federalizado recibieron los recursos en las fechas establecidas en los instrumentos jurídicos suscritos de cada programa y se depositaron en las cuentas bancarias notificadas ante la TESOFE para estos fines.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó la entrega del gasto federalizado a los entes ejecutores de la entidad federativa y sus municipios (Gasto Federalizado), correspondientes

al ejercicio fiscal 2017, por parte del Gobierno del Estado de Querétaro, de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable.

El Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro entregó los recursos del Gasto Federalizado conforme a lo establecido en los respectivos convenios que suscribió con la Federación, por lo que no incurrió en inobservancias en su distribución.

En conclusión, el Gobierno del Estado de Querétaro entregó los recursos del Gasto Federalizado conforme a la normativa.

Servidores públicos que intervinieron en la auditoría:

Director de Área

Director General

Luis Enrique Amaro Corona

Juan Carlos Hernández Durán

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 Planeación y Finanzas (SPF) del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.