

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Impulso a la Capitalización

Ente fiscalizado

Comisión Nacional de  
Acuacultura y Pesca

¿Qué se auditó?

*Verificar que los recursos del Programa de Fomento a la Productividad Pesquera y Acuícola, en su Componente Impulso a la Capitalización, se ejercieron de conformidad con las disposiciones legales y normativas.*

Número de auditoría:

332-DE

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

*Para dar continuidad a la fiscalización de los componentes que opera la Comisión Nacional de Acuacultura y Pesca.*

UNIVERSO SELECCIONADO

\$1,115,668.8 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

\$497,729.5 miles de pesos

## Principales resultados de la auditoría

*Con la revisión de los subcomponentes Modernización de Embarcaciones Mayores, Modernización de Embarcaciones Menores, Obras y Estudios y PROPESCA se identificaron diversas debilidades de control interno debido a la ausencia del Reglamento Interior de la **Comisión Nacional de Acuacultura y Pesca**, a que sus manuales de Organización y de Procedimientos se encuentran desactualizados, así como a las deficiencias de las Reglas de Operación del programa fiscalizado, lo que propició que no se demostrara la aplicación de los recursos mediante las Actas Finiquito correspondientes a 34 beneficiarios del subcomponente Obras y Estudios, por un monto de 50,603.2 miles de pesos.*

*Se incumplieron diferentes disposiciones en materia presupuestaria al convocar en el ejercicio fiscal de 2018 a la población objetivo sin contar con la suficiencia presupuestal, ya que de los recursos ejercidos en el primer subcomponente se destinó el 81.6% de éstos para cubrir compromisos devengados en el ejercicio de 2016 y 2017, mientras que en el segundo se destinó el 94.9% para cubrir compromisos devengados en el ejercicio de 2017.*

## Principales acciones emitidas

*4 Recomendaciones*

*2 Promociones del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal*

*3 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria*

*1 Pliego de Observaciones*

