

Gobierno del Estado de Querétaro**Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas**

Auditoría Cumplimiento Financiero con Enfoque de Desempeño: 2017-A-22000-16-1239-2018
1239-DS-GF

Objetivo

Fiscalizar la gestión de los recursos federales transferidos a la entidad federativa, a través del Fondo, de conformidad con lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, en la Ley de Coordinación Fiscal y demás disposiciones jurídicas aplicables, así como el cumplimiento de metas y objetivos.

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	463,679.1
Muestra Auditada	328,950.6
Representatividad de la Muestra	70.9%

La revisión comprendió la verificación de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) aportados por la Federación durante 2017 al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro por 463,679.1 miles de pesos. La muestra revisada fue de 328,950.6 miles de pesos, monto que representó el 70.9% de los recursos transferidos.

Resultados

En el ejercicio de los recursos, el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro incurrió en inobservancias de la normativa principalmente en transferencia por enterar a los ejecutores de manera extemporánea los recursos del fondo, y porque uno de los ejecutores no manejó una cuenta específica; en adquisiciones y obra pública al detectarse inconsistencias en los bienes y trabajos realizados en las visitas físicas; y en transparencia al no reportar con calidad y congruencia la información enviada a la SHCP. Asimismo, se constató una observación que generó un probable daño a la Hacienda Pública Federal por realizar transferencias entre cuentas por 52.9 miles de pesos que mediante la intervención de la ASF fueron reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) más 0.9 miles de pesos de rendimientos financieros.

Recuperaciones Operadas y Cargas Financieras

Se determinaron recuperaciones por 53,807.00 pesos. En el transcurso de la revisión se recuperaron recursos por 53,807.00 pesos, con motivo de la intervención de la ASF y 892.00 pesos se generaron por cargas financieras.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinaron 7 observaciones las cuales fueron solventadas por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe.

Dictamen

La Auditoría Superior de la Federación revisó una muestra de 328,950.6 miles de pesos, que representó el 70.9% de los 463,679.1 miles de pesos transferidos al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro mediante el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas; la auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable. Al 31 de diciembre de 2017, la entidad federativa ejerció el 100.0% de los recursos transferidos.

En el ejercicio de los recursos, la entidad federativa observó la normativa del fondo, principalmente la Ley de Coordinación Fiscal y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Entidad Federativa dispone de un adecuado sistema de control interno para prevenir los riesgos que podrían limitar el cumplimiento de los objetivos del fondo, la observancia de su normativa y el manejo ordenado, eficiente y transparente de los recursos.

Asimismo, la entidad cumplió con sus obligaciones de transparencia sobre la gestión del fondo, ya que entregó con oportunidad los informes trimestrales sobre el ejercicio, destino y resultados de los recursos transferidos.

Las metas establecidas para los indicadores oficiales de desempeño del fondo se cumplieron, ya que en el indicador referente al ejercicio de los recursos se logró una meta del 100.0%, en el correspondiente a las obras reportadas como terminadas se alcanzó un 100.0%.

Adicionalmente, de acuerdo con los indicadores utilizados por la ASF, se determinó que se tuvo un impacto favorable en la disminución de la deuda y se cumplió con las obligaciones de transparencia.

En conclusión, la entidad federativa realizó, en general, una gestión adecuada de los recursos del fondo.