DIARIO DE LOS DEBATES
HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE LA XVII LEGISLATURA MARTES 22 DE OCTUBRE DE 2024
AÑO 1 SESIÓN NÚM.22

SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE FECHA MARTES 22 DE OCTUBRE DE 2024, BAJO LA PRESIDENCIA DE LA CIUDADANA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA

-TIMBRE-

SECRETARIA.- “2024, AÑO DEL CINCUENTENARIO DE LA CONVERSIÓN DE TERRITORIO FEDERAL A ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR”.
“2024, AÑO DEL 75 ANIVERSARIO DE LA PUBLICACIÓN DE ACUERDO DE COLONIZACIÓN DEL VALLE DE SANTO DOMINGO”.
“OCTUBRE, MES DE LA SUDCALIFORNIDAD”.

SECRETARIA.- SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL, DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE FECHA MARTES 22 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, BAJO LA PRESIDENCIA DE LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

PRESIDENTA.- SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, PROCEDA A PASAR LISTA DE ASISTENCIA A EFECTO DE VERIFICAR EL QUORUM LEGAL.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA PROCEDEREMOS A PASAR LISTA DE ASISTENCIA.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, PRESENTE.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, PRESENTE.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, PRESENTE.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, PRESENTE.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, PRESENTE.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, PRESENTE.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, PRESENTE.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, PRESENTE.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESENTE.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, PRESENTE.
DIP.VENUSTIANO PEREZ SÁNCHEZ, PRESENTE
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, PRESENTE.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, PRESENTE.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, PRESENTE.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, PRESENTE.
DIP. EDUARDO VAN WORMER CASTRO, PRESENTE.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ,
PRESENTE
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, PRESENTE.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, PRESENTE.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, PRESENTE.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, PRESENTE.

SECRETARIA.- HAY UNA ASISTENCIA DE 21 DIPUTADOS Y DIPUTADAS, POR TANTO HAY QUORUM LEGAL, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE DECLARAN LEGALMENTE INSTALADOS LOS TRABAJOS DE ESTA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA, DE FECHA MARTES 22 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, SIENDO LAS 11 HORAS CON 18 MINUTOS.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA DÉ A CONOCER EL ORDEN DEL DÍA.

SECRETARIA.- ORDEN DEL DÍA:

I.- LECTURA DE LAS ACTAS DE LAS SESIONES PÚBLICAS ORDINARIAS DE FECHA JUEVES 03 Y MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

II.- COMUNICACIONES OFICIALES.

III.- PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

IV.- PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

V.- INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES A LA LEY DE TRÁNSITO TERRESTRE DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

VI.- INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LA CUAL SE REFORMA LA FRACCIÓN III Y IV Y SE ADICIONA LA FRACCIÓN V AL ARTÍCULO 74 DE LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

VII.- INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LA CUAL SE REFORMAN Y ADICIONAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE EQUILIBRIO ECOLÓGICO Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PROTECCIÓN DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS PARA BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY DE SALUD PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN MATERIA DE ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y TRATAMIENTO MÉDICO PARA IMPULSAR EL BIENESTAR DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS QUE PRESENTA EL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

VIII.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN

PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO.

IX.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

X.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

XI.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

XII.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO.

XIII.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ.

XIV.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DRAGADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

XV.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL AYUNTAMIENTO DE COMONDÚ.

XVI.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONDÚ.

XVII.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE

DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ.

XVIII.- CLAUSURA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA PETICIÓN… ADELANTE DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO, ADELANTE.

DIP. MARTÍN ESCOGIDO.- PRESIDENTA PARA QUE ME CONSIDERE PARA UN PRONUNCIAMIENTO EN EL ORDEN DEL DÍA Y DE APROBARSE POR LA ASAMBLEA.

PRESIDENTA.- LE SOLICITO A LA DIPUTADA SECRETARIA PUEDA PONER EN EL ORDEN DEL DÍA, QUEDARÍA EN EL PUNTO NÚMERO CUATRO, EL PRONUNCIAMIENTO POR PARTE DEL MAESTRO DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO.
MARTÍN

PRESIDENTA.- ADELANTE, DIPUTADO VAN WORMER.

DIP. EDUARDO VAN WORMER CASTRO.- MUCHAS GRACIAS DIPUTADA PRESIDENTA, TAMBIÉN PARA SOLICITARLE AMABLEMENTE, SI PUEDE INCLUIR EL DICTAMEN ENVIADO, LOS DICTÁMENES ENVIADOS POR EL SENADO DE LA REPÚBLICA, EL PRIMERO REFERENTE EN MATERIA DE ÁREAS ESTRATÉGICAS Y EL OTRO CON MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIAS.

PRESIDENTA.- SOLICITO A LA DIPUTADA SECRETARIA INCLUYA EN LOS PUNTOS NÚMERO 9 Y 1 LAS MINUTAS CORRESPONDIENTES A LAS REFORMAS EN TEMAS EN EMPRESAS ESTRATÉGICAS Y FERROVIARIAS.

SECRETARIA.- CON LAS MODIFICACIONES PERTINENTES…

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA PETICIÓN PRESENTADA POR LOS DIPUTADOS EDUARDO VAN WORMER CASTRO, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, VAMOS

INCLUIR AMBOS DICTÁMENES CON PUNTO DE ACUERDO, CON LOS NUMERALES 8 Y 9 RECORRIENDO LOS PUNTOS SUBSECUENTES.

POR LO TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN 9 Y 10 VAMOS A RECORRER UN PUNTO SI LE PARECE DIPUTADO, PARA INCLUIR EL PRONUNCIAMIENTO DEL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO QUE QUEDARÍA EN EL NÚMERO DOS.
POR LO TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN EL ORDEN DEL DÍA CON ESTOS DOS DICTÁMENES SI ESTÁN DE ACUERDO EN APROBARLO, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, Y CON LAS MODIFICACIONES PERTINENTES, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE DECLARA APROBADO EL ORDEN DEL DÍA, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA INICIAR CON EL DESAHOGO DE LOS PUNTOS QUE LO CONFORMAN.

SECRETARIA.- I PUNTO: LECTURA DE LAS ACTAS DE LAS SESIONES PÚBLICAS ORDINARIAS DE FECHAS JUEVES 03 Y MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

PRESIDENTA.- SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA CONSULTE A LA ASAMBLEA EN VOTACIÓN ECONÓMICA, LA DISPENSA DE LA LECTURA DE LAS ACTAS DE LAS SESIONES PÚBLICAS ORDINARIAS DE FECHAS JUEVES 03 Y MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024. EN RAZÓN DE QUE HAN SIDO ENVIADAS PREVIAMENTE A LAS Y LOS INTEGRANTES DE ESTA XVII LEGISLATURA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, SOMETEREMOS A VOTACIÓN EN FORMA ECONÓMICA LA DISPENSA DE LA LECTURA DE LAS ACTAS.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA LECTURA DE LAS ACTAS DE LAS SESIONES PÚBLICAS ORDINARIAS DE FECHAS JUEVES 03 Y MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

POR LO TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN SU CONTENIDO, POR LO QUE SI ESTÁN DE ACUERDO CON EL MISMO, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE APROBARSE O NO EL CONTENIDO DE LAS ACTAS REFERIDAS.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARAN APROBADAS LAS ACTAS DE LAS SESIONES

PÚBLICAS ORDINARIAS DE FECHAS JUEVES 03 Y MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

SECRETARIA.- II PUNTO: COMUNICACIONES OFICIALES.

A).- OFICIO NO. SG/DTC/0092/2024, DE FECHA 17 DE OCTUBRE DE 2024, ENVIADO POR EL CIUDADANO ABIMAEL IBARRA ABUNDEZ, SECRETARIO GENERAL DEL HONORABLE XVIII AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

DIP. KARINA OLIVAS PARRAS
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
PRESENTE.

EL SUSCRITO, C. ABIMAEL IBARRA ABUNDEZ, SECRETARIO GENERAL MUNICIPAL DEL HONORABLE XVIII AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, CON FUNDAMENTO EN LO PREVISTO POR LOS ARTÍCULOS 4 FRACCIÓN IX, 52 Y DEMÁS RELATIVO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 121 FRACCIÓN XIII Y 125 FRACCIÓN XII DE LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 4 FRACCIÓN XVI, 12 Y DEMÁS RELATIVO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ME PERMITO REMITIR CUADERNILLO Y AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2024, EMITIDO POR LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, LO ANTERIOR, PARA SU TRÁMITE LEGISLATIVO CORRESPONDIENTE Y PARA LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR PREVISTOS EN EL MARCO JURÍDICO APLICABLES A ESTE ASUNTO.

SIN OTRO PARTICULAR, HAGO PROPICIA LA OCASIÓN PARA ENVIARLE UN CORDIAL SALUDO.

RESPETUOSAMENTE, EL SECRETARIO GENERAL MUNICIPAL DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

C. ABIMAEL IBARRA ABUNDEZ.

PRESIDENTA.- TÚRNESE EL PRESENTE OFICIO A LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA LOS EFECTOS A QUE HAYA LUGAR.

SECRETARIA.- III PUNTO: PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- MUCHAS GRACIAS.
MUY BUENOS DÍAS AL PÚBLICO QUE HOY NOS ACOMPAÑA, UN SALUDO HASTA ALLÁ, A NUESTRO BELLO MUNICIPIO DE MULEGÉ.
DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

HONORABLE ASAMBLEA:

EL MUNICIPIO DE MULEGÉ, AL NORTE DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO TODA LA PENÍNSULA DE BAJA CALIFORNIA, SE UBICA ENTRE DOS MARES, EL OCÉANO PACÍFICO Y EL GOLFO DE CALIFORNIA, RICOS EN RECURSOS NATURALES PROPICIOS PARA LA PESCA DE DIVERSAS ESPECIES Y BELLAS PLAYAS.

YA NOS HEMOS REFERIDO AQUÍ A SUS ATRACTIVOS TURÍSTICOS, COMO EL QUE GENERA LA VISITA ANUAL DE BALLENA GRIS, ÚNICO LUGAR DONDE SE REPRODUCEN, Y QUE SE EXTIENDE HASTA LAS COSTAS DE COMONDÚ EN EL COMPLEJO LAGUNAR DE BAHÍA MAGDALENA, COMO PUERTO SAN CARLOS Y ADOLFO LÓPEZ MATEOS, Y PUERTO CHALE EN LA PAZ, ACTIVIDAD QUE ATRAE A LA VEZ LA VISITA DE MILES DE TURISTAS DE TODO EL MUNDO, PARA APRECIARLAS EN EL INVIERNO EN LOS MESES DE DICIEMBRE A MARZO.

UNO DE LOS SITIOS EN MULEGÉ CON PESQUERÍAS EXITOSAS QUE GENERAN IMPORTANTES DIVISAS PARA EL PAÍS, ES EL CONOCIDO COMO LA PACÍFICO NORTE, DONDE SE UBICA BAHÍA ASUNCIÓN, BAHÍA, TORTUGAS, LA BOCANA, ISLA NATIVIDAD, ENTRE OTRAS.

AHÍ LAS PESQUERÍAS DE ABULÓN Y LANGOSTA QUE GENERAN ALTOS INGRESOS POR SU VALOR EN EL MERCADO INTERNACIONAL, REPRESENTAN EL PRINCIPAL SUSTENTO DE LAS COMUNIDADES QUE ORGANIZADAS EN COOPERATIVAS, SE HAN PREOCUPADO POR CUIDAR ESTE RECURSO, Y DESDE EL 2002, OBTUVIERON POR PRIMERA OCASIÓN, LA ETIQUETA VERDE PARA LA PESQUERÍA DE LANGOSTA, LO QUE SIGNIFICA QUE SE REALIZA UNA PESCA SUSTENTABLE QUE NO AFECTA LA DISPONIBILIDAD FUTURA DE LAS ESPECIES, NI ALTERA SU HÁBITAT, DISTINTIVO QUE SE OTORGA POR ORGANIZACIONES INTERNACIONALES, DESPUÉS DE TODO UN PROCESO DE INSPECCIONES Y SUPERVISIÓN DE LA ACTIVIDAD.

PODEMOS DECIR ENTONCES, QUE HAY UNA TRADICIÓN DE CUIDADO, RESPONSABILIDAD Y CONCIENCIA POR LA IMPORTANCIA DE ESTA ACTIVIDAD.

ACTUALMENTE Y PESE A LA VEDA, PARA DAR OPORTUNIDAD QUE LA LANGOSTA SE REPRODUZCA, HA CULMINADO DESDE EL PASADO MES DE SEPTIEMBRE, LAS COOPERATIVISTAS HAN OBSERVADO QUE LA LANGOSTA AÚN NO TERMINA SU PERIODO DE REPRODUCCIÓN, LA TEMPERATURA DEL AGUA HA RETRASADO EL PERIODO DE DESOVE, POR LO CUAL, POR DECISIÓN PROPIA, HAN DECIDIDO ESPERAR EL INICIO DE SU EXTRACCIÓN, PERO PUESTO QUE SE TRATA DE UNA ACTIVIDAD TAN IMPORTANTE PARA LOS INGRESOS DE LA COMUNIDAD, A INICIATIVA DE LAS COOPERATIVAS, YA INICIÓ UNA PROPUESTA QUE COINCIDE CON LO QUE HEMOS EXPUESTO EN ESTA TRIBUNA PARA DIVERSIFICAR LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y AMPLIAR LA FALTA DE INGRESOS DE LAS FAMILIAS, COMO LA PROMOCIÓN DE ACTIVIDADES TURÍSTICAS, CON LA REALIZACIÓN DE EVENTOS QUE HAN SIDO MUY EXITOSOS, ES EL CASO DEL RECIENTE TORNEO DE PESCA DEPORTIVA EN LA BOCANA CON EL APOYO DE FONMAR CON UNA EXCELENTE PARTICIPACIÓN Y RESULTADOS.

ES IMPORTANTE SEÑALAR, QUE EN COMUNIDADES COMO SAN IGNACIO, LAS ACTIVIDADES TURÍSTICAS COEXISTEN CON LAS PESQUERÍAS EN DIVERSAS TEMPORADAS, COMO ES UNO DE LOS SITIOS DE REPRODUCCIÓN Y AVISTAMIENTO DE BALLENA GRIS EN INVIERNO, SE PRIVILEGIA ESTA ACTIVIDAD DE MANERA ORGANIZADA, PERO NO SUCEDE ASÍ EN OTRAS COMUNIDADES DONDE EL ACCESO POR

CARRETERA ES RECIENTE, PESE A OFRECER ENORMES ATRACTIVOS COMO LA PESCA DEPORTIVA, AÚN FALTA EXPLOTAR LA ACTIVIDAD TURÍSTICA.

POR ESO CELEBRAMOS LA REALIZACIÓN DE EVENTOS COMO EL PRIMER ***SASHIMI FEST*** EN BAHÍA ASUNCIÓN, QUE EN EL MARCO DEL 50 ANIVERSARIO DE LA COOPERATIVA, LEYES DE REFORMA Y POR INICIATIVA DE LA PROPIA COOPERATIVA, SIN APOYO DE NINGUNA INSTITUCIÓN, SE REALIZARÁ EL PRÓXIMO DOMINGO 03 DE NOVIEMBRE EN LA PLAYA "LOS PINOS", DE BAHÍA ASUNCIÓN.

POR LAS CARACTERÍSTICAS DEL EVENTO, LA EXPERIENCIA EN PREPARAR ESTOS PLATILLOS EN ESTAS COMUNIDADES, LA EXCELENCIA DE LOS PRODUCTOS, Y EL COMPROMISO DE LA COMUNIDAD AUGURAMOS UN ÉXITO A ESTE EVENTO, PERO EXHORTAMOS A LAS AUTORIDADES ESTATALES Y MUNICIPALES EN APOYARLES Y PROMOCIONARLO, Y A QUIENES PUEDAN ASISTIR TAMBIÉN LES INVITAMOS.

TAMBIÉN, FELICITAMOS ESTAS INICIATIVAS COMO LA PRIMERA FERIA DEL DÁTIL, EN EL EJIDO V. BONFIL, EN EL MUNICIPIO DE MULEGÉ, CON UN CONCURSO DE MÚSICA REGIONAL, EVENTO A REALIZARSE EL PRÓXIMO 26 DE OCTUBRE CON EL APOYO DEL GOBIERNO DEL ESTADO, A TRAVÉS DEL INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA, Y LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE CULTURA.

TODAS ESTAS ACTIVIDADES CONTRIBUYEN A IMPULSAR LA ACTIVIDAD TURÍSTICA, LA PARTICIPACIÓN DE LAS COMUNIDADES Y GENERAR LA DIVERSIFICACIÓN CON UN REALCE DE LA RIQUEZA CULTURAL DE NUESTROS PUEBLOS.

POR ESO, POR EL MUNICIPIO DE MULEGÉ, POR SU GENTE, DESDE NUESTRA TRINCHERA, SEGUIREMOS APOYANDO, PORQUE LA GENTE DE MULEGÉ LO REQUIERE Y LO MERECE.

COMPAÑERAS, COMPAÑEROS DIPUTADOS, LOS INVITAMOS A ESTE GRAN EVENTO QUE POR PRIMERA VEZ SE VA A LLEVAR A CABO EN BONFIL, UNA COMUNIDAD, UN EJIDO QUE HA SOBREVIVIDO, GRACIAS A LOS PRODUCTORES DE DÁTIL QUE ESTÁN AHÍ, LOS INVITAMOS A TODOS DESDE AQUÍ DESDE EL CONGRESO DEL ESTADO.

ES CUANTO.
MUCHÍSIMAS GRACIAS.

SECRETARIA.- IV PUNTO: PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA MARTÍN ESCOGIDO FLORES, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DE NUEVA ALIANZA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL MAESTRO MARTÍN ESCOGIDO, DIPUTADO COMPAÑERO.

DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES.- CON SU VENIA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL CONGRESO DEL ESTADO.

HONORABLE ASAMBLEA, MEDIOS DE COMUNICACIÓN, SOCIEDAD DE BAJA CALIFORNIA SUR.

HE SOLICITADO HACER USO DE LA PALABRA, ESTA MAÑANA DE MARTES 22 DE OCTUBRE, EN LA VÍSPERA DE QUE LA SOCIEDAD MEXICANA RECONOCE CADA DÍA 23 DE OCTUBRE A LOS

PROFESIONALES DE LA MEDICINA EN NUESTRO PAÍS, PARA DESTACAR SU IMPORTANTE LABOR, PERO AL MISMO TIEMPO, HACER UNA REFLEXIÓN ACERCA DEL EJERCICIO DE LA PRÁCTICA MÉDICA, EN TIEMPOS DE CAMBIO Y TRANSFORMACIÓN SOCIAL, QUE NOS TOCA VIVIR EN MÉXICO Y EN NUESTRA BAJA CALIFORNIA SUR.

ESTE RECONOCIMIENTO ES PARA LOS MÉDICOS GENERALES Y ESPECIALISTAS MUJERES Y HOMBRES, QUE SE HAN FORMADO EN INSTITUCIONES UNIVERSITARIAS, EN LAS FACULTADES Y ESCUELAS DE MEDICINA EN DIVERSOS ESTADOS DEL PAÍS, PERO IGUALMENTE, PARA QUIENES DEL SECTOR MILITAR, DECIDIERON POR ESTA APASIONANTE CARRERA, FORMÁNDOSE COMO MÉDICOS AL SERVICIO DE LA SECRETARÍA DE MARINA, ARMADA DE MÉXICO Y DEL EJÉRCITO MEXICANO.

HOY, COMO COORDINADOR DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DE NUEVA ALIANZA DE LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO, HAGO UN AMPLIO RECONOCIMIENTO A LAS MUJERES Y LOS HOMBRES QUE ABRAZARON COMO PROFESIÓN LA MEDICINA, UNA ACTIVIDAD QUE REQUIERE UNA ENTREGA Y UN COMPROMISO PERMANENTE CON LA SOCIEDAD EN TODO TIEMPO Y EN TODO MOMENTO. EL EJERCICIO DE LA MEDICINA CARENTE DEL COMPROMISO SOCIAL, SE DISTORSIONA Y POCO SE PUEDE ENTENDER A LA LUZ DE LOS CAMBIOS, COMO SOCIEDAD QUE VIVIMOS EN NUESTROS TIEMPOS.

ESTE RECONOCIMIENTO ES PARA LOS MÉDICOS DEL AYER, QUE EN EL CASO SUDCALIFORNIANO ABRIERON BRECHA, CONSTRUYERON INSTITUCIONES Y CON SU PRÁCTICA PROFESIONAL DE CALIDAD Y CALIDEZ, HAN TRANSCENDIDO EN LA MEMORIA DEL PUEBLO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

MÉDICOS COMO FRANCISCO CARDOZA CARBALLO, RUBÉN CARDOZA MACÍAS, ENRIQUE VON BORSTEL LABASTIDA, GUILLERMO ORENDAIN GUERRERO, JOSÉ SANTANA PIÑEDA, MANUEL COTA ABAROA, EDGAR GUTIÉRREZ SAHAGÚN, GUSTAVO FARÍAS NOYOLA Y MUCHÍSIMOS MÁS.

EN SU MOMENTO, ENTREGARON LO MEJOR DE ELLOS A FAVOR DE MILES Y MILES DE PACIENTES EN TODA LA GEOGRAFÍA SUDCALIFORNIANA, TODOS ELLOS DEJARON UNA HUELLA PROFUNDA EN EL EJERCICIO DE LA MEDICINA, TANTO EN LA VERTIENTE INSTITUCIONAL, COMO EN LA PRÁCTICA PRIVADA, TESTIMONIO SOBRE SU ACTUAR, EXISTEN EN MUCHAS FAMILIAS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

DESDE ESTA MÁXIMA TRIBUNA, NUESTRO AMPLIO AGRADECIMIENTO POR SU HISTÓRICO APORTE SOCIAL A NUESTRA ENTIDAD.

HOY LAS NUEVAS GENERACIONES DE PROFESIONALES DE LA MEDICINA, TIENEN MUCHO QUE APRENDER DE LOS VALORES DEL EJERCICIO DE SU PRÁCTICA MÉDICA.

QUIERO EN ESTA TRIBUNA DE LA SOCIEDAD SUDCALIFORNIANA, REFLEXIONAR SOBRE EL SENTIDO SOCIAL DE LA MEDICINA EN EL TIEMPO QUE HOY COMO ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOS TOCA VIVIR.

ESTE AÑO SE CUMPLEN 42 AÑOS DE QUE EL SISTEMA NEOLIBERAL SE INSTALÓ EN NUESTRO PAÍS, Y DURANTE 36 AÑOS SE CAMBIARON SISTEMAS SOCIALES, POLÍTICOS, CULTURALES, ECONÓMICOS, MASIFICANDO, DOSIFICANDO Y MERCANTILIZÁNDOLO A IMPORTANTES SECTORES DE LA SOCIEDAD, EN DONDE DESAFORTUNADAMENTE EL EJERCICIO DE LA MEDICINA NO FUE LA EXCEPCIÓN.

HACE SEIS AÑOS, EL GOBIERNO DEL PRESIDENTE DE MÉXICO, ANDRÉS MANUEL LÓPEZ OBRADOR, INICIÓ UN PROCESO DE TRANSFORMACIÓN QUE HOY NUESTRA PRESIDENTA CLAUDIA SHEINBAUM, RETOMA EN EL CASO DEL EJERCICIO SOCIAL DE LA MEDICINA, PARA EFECTIVAMENTE DARLE UN CARÁCTER SOCIAL A ESTA PRÁCTICA, DARLE CARÁCTER PRÁCTICO, QUIERE DECIR QUE EL EJERCICIO DE LA MEDICINA SE ENCUENTRA EN TODO MOMENTO AL ALCANCE DE TODOS LOS GRUPOS SOCIALES, NO IMPORTANDO LA CONDICIÓN O SITUACIÓN SOCIAL Y ECONÓMICA.

COMO SOCIEDAD MEXICANA, COMO SOCIEDAD SUDCALIFORNIANA, DESDE LAS INSTITUCIONES DE LA CUARTA TRANSFORMACIÓN, DEBEMOS DE TRABAJAR EN UN PROGRAMA A MEDIANO PLAZO PARA DEVOLVERLE LA FUNCIÓN SOCIAL AL EJERCICIO DE LA MEDICINA, QUE LOS PROFESIONALES DE LA MEDICINA DE NUESTRO TIEMPO VUELVAN A SER LOS AGENTES DE CAMBIO QUE CONOCIERON NUESTROS ABUELOS Y NUESTROS PADRES, LA SOCIEDAD MEXICANA Y NOSOTROS EN BAJA CALIFORNIA SUR, REQUERIMOS URGENTEMENTE ESTE CAMBIO QUE NOS APORTARÁ COHESIÓN SOCIAL, ENTRE OTROS BENEFICIOS.

HOY, EXISTE EL COMPROMISO DE LA PRESIDENTA CLAUDIA SHEINBAUM, DE IMPULSAR EL PROGRAMA DEL MÉDICO EN CASA, ES EL INICIO DE UN PROCESO QUE SEGURAMENTE EN LOS AÑOS POR VENIR FORTALECERÁ EL EJERCICIO DE LA MEDICINA SOCIAL, TRABAJEMOS EN LOS NUEVOS ESQUEMAS DE SALUD PARA NUESTRO PAÍS, PARA NUESTRO ESTADO, ES EL MEJOR HOMENAJE QUE LE PODEMOS HACER A LOS MÉDICOS DEL AYER QUE TANTO HICIERON POR LA SOCIEDAD, Y EN ESTE TRABAJO SERÁ UN GRAN RESPALDO PARA LAS FAMILIAS QUE MENOS TIENEN, QUE SE BENEFICIARÁN CON UN PROGRAMA DE GRAN IMPACTO SOCIAL, AL DARLE SENTIDO SOCIAL A LA PRÁCTICA MÉDICA NOS BENEFICIA A TODOS Y A TODAS LOS HABITANTES DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ES CUANTO, DIPUTADA PRESIDENTA.

SECRETARIA.- V PUNTO: PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN MORENA.

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- BUENOS DÍAS POBLACIÓN EN GENERAL Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN QUE NOS ACOMPAÑAN.

DIPUTADA MAESTRA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA CORRESPONDIENTE AL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

HONORABLE ASAMBLEA:

DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, REPRESENTANTE DEL IV DISTRITO ELECTORAL E INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DE MORENA, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES Y ATRIBUCIONES QUE ME CONFIEREN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIONES II Y III DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y 106 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS DE ESTE ÓRGANO LEGISLATIVO

PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, QUE COBRA SUSTENTO EN LA SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

HOY HAGO USO DE LA MÁS ALTA TRIBUNA DEL ESTADO PARA TRAER A SU CONSIDERACIÓN UN ASUNTO DE SUMA IMPORTANCIA, QUE SE ENCUENTRA AFECTANDO A UN GRAN NÚMERO DE CIUDADANOS DE LA CIUDAD DE LA PAZ Y QUE SE RELACIONA CON SU DERECHO DE ACCESO A LA SALUD, EN CONDICIONES DE DIGNIDAD, MOVILIDAD Y SEGURIDAD.

COMO ES DE SU CONOCIMIENTO EL PASADO 02 DE OCTUBRE DEL PRESENTE AÑO, ENTRO EN OPERACIONES LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR (UMF) NO. 40 DEL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL, QUE SE ENCUENTRA UBICADA EN CALLE DEL SOL ESQUINA CON CALLE DEL RÍO, DE LA COLONIA LA FUENTE, DE ESTA CIUDAD LA PAZ.

ESTA NUEVA CLÍNICA CUENTA CON 14 CONSULTORIOS DE MEDICINA FAMILIAR Y SIETE ENFERMERAS ESPECIALISTAS EN MEDICINA DE FAMILIA, PROYECTÁNDOSE QUE SE ATENDERÁ A UNA POBLACIÓN DE APROXIMADAMENTE 96 MIL DERECHOHABIENTES.

CELEBRAMOS Y RECONOCEMOS EL AVANCE CON LA CREACIÓN DE ESTA NUEVA CLÍNICA DE ATENCIÓN MÉDICA DE MEDICINA FAMILIAR, POR PARTE DEL GOBIERNO FEDERAL EN COORDINACIÓN CON EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, YA QUE COMO ES SABIDO, EL HOSPITAL GENERAL DE ZONA CON MEDICINA FAMILIAR (HGZ/MF) NO. 1, SE ENCUENTRA SUPERADO EN SU CAPACIDAD EN ATENCIÓN PARA LA ADMISIÓN HOSPITALARIA Y EN SEGUNDO NIVEL DE ESPECIALIDADES, POR LO QUE CON ESTA NUEVA CLÍNICA, SE MEJORARÁ SIN DUDA ALGUNA LA ATENCIÓN QUE SE BRINDA A LA POBLACIÓN EN MEDICINA FAMILIAR.

NO OBSTANTE, LA ENTRADA EN OPERACIÓN DE ESTA CLÍNICA, TRAJO CONSIGO UN PROCESO DE MIGRACIÓN DE LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE QUE ESTABA ADSCRITA AL HOSPITAL GENERAL DE ZONA CON MEDICINA FAMILIAR NO.1, YA QUE LA POBLACIÓN ATENDIDA EN ESTA ÚLTIMA, SE LLEVARÍA A CABO SU REDISTRIBUCIÓN ENTRE LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR NO. 34 Y LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR NO. 40.

SEGÚN, LA INFORMACIÓN QUE FUE DIFUNDIDA POR EL PROPIO INSTITUTO, ESTA REDISTRIBUCIÓN SE LLEVARÍA A CABO, CON BASE EN EL CÓDIGO POSTAL DE CADA PACIENTE Y TOMANDO EN CUENTA LA CERCANÍA DE LA UNIDAD Y SU ADSCRIPCIÓN ANTERIOR, Y DE IGUAL FORMA SE PUSO EN FUNCIONAMIENTO EL SITIO WEB HTTPS://IMSSCDIBCS.SYTES.NET:5009/, PARA DEFINIR LA NUEVA UBICACIÓN EN LA QUE SERÁN ATENDIDOS LOS DERECHOHABIENTES. NO OBSTANTE LO ANTERIOR, SE ESTÁ PRESENTANDO UNA SERIE DE PROBLEMAS ENTRE LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE DEL IMSS, GENERÁNDOSE DIVERSAS QUEJAS, YA QUE A LAS CIUDADANAS Y CIUDADANOS SE LES ESTÁ ADSCRIBIENDO A LA NUEVA CLÍNICA, NO OBSTANTE QUE ESTÁ SE ENCUENTRA LEJOS DE SU DOMICILIO, ESTÁN TENIENDO PROBLEMAS PARA AGENDAR LAS CITAS, YA QUE SE LES SOLICITA EL CARNET ACTUALIZADO Y SE LES ESTÁ OBLIGANDO A REALIZAR NUEVAMENTE SU TRÁMITE DE REGISTRO EN LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR NO. 34 Y EN LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR NO. 40.

ENTRE LOS PACIENTES A LOS QUE SE LES ESTÁ PIDIENDO TRAMITAR NUEVAMENTE EL CARNET, SE ENCUENTRAN PERSONAS CON ENFERMEDADES QUE NO LES PERMITEN MOVILIZARSE FÁCILMENTE, Y

SON PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y PERSONAS CON ALGUNA DISCAPACIDAD, LO QUE HA GENERADO INCONFORMIDADES POR PARTE DE LOS Y LAS PACIENTES Y DE SUS FAMILIARES QUE SON LOS QUE ACUDEN NORMALMENTE A LAS CITAS Y A RECOGER LOS MEDICAMENTOS.

ES IMPORTANTE HACER MENCIÓN, QUE ENTRE LAS CIUDADANAS Y LOS CIUDADANOS, SE HA HECHO REFERENCIA QUE EL CAMBIO FUE DE INMEDIATO Y QUE NO SE LES DIO LA INFORMACIÓN OPORTUNA, MUCHOS DE ELLOS NO TIENEN CONOCIMIENTO DEL SITIO WEB A QUE SE HACE REFERENCIA EN EL PRESENTE DOCUMENTO Y QUE EN LAS CLÍNICAS NO SE HA DIFUNDIDO LA INFORMACIÓN DE MANERA EFICAZ, QUE LES PERMITA CONOCER CUÁL ES LA CLÍNICA DE SU ADSCRIPCIÓN Y QUE SE LES BRINDEN FACILIDADES PARA SU ATENCIÓN MÉDICA.

ESTE PROBLEMA, SE ACENTÚA CUANDO SE TRATA DE PERSONAS ADULTAS MAYORES Y DE AQUELLAS QUE TIENEN ALGUNA DISCAPACIDAD Y QUE NO TIENEN FAMILIARES QUE LOS APOYEN EN SUS CUESTIONES DE ATENCIÓN A LA SALUD, YA QUE POR LA LEJANÍA DE LA CITADA UNIDAD DE SALUD, REFIRIÉNDOME A LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR NO 40, LES GENERA DIFICULTAD ACUDIR A SU ATENCIÓN MÉDICA PERIÓDICA Y A RECIBIR SUS MEDICAMENTOS.

ES POR ELLO, QUE MEDIANTE LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, ES MI INTENCIÓN QUE SE ATIENDA ESTA PROBLEMÁTICA Y SE BUSQUEN ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN QUE PERMITA A LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE DEL IMSS EN LA CIUDAD DE LA PAZ, PUEDA ACCEDER A SU ATENCIÓN MÉDICA EN LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR, QUE LES SEA MÁS ACCESIBLE Y CERCANA A SU DOMICILIO.

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO, ES QUE SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE ASAMBLEA, EL SIGUIENTE:

PUNTO DE ACUERDO.

ÚNICO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXHORTA RESPETUOSAMENTE AL DOCTOR JUAN GILBERTO PÉREZ SOLTERO, EN SU CARÁCTER DE TITULAR DEL ÓRGANO DE OPERACIÓN ADMINISTRATIVA DESCONCENTRADA DEL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL (IMSS) EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA EFECTOS DE LO SIGUIENTE:

1. SE LLEVE A CABO UN ESTUDIO, REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA ADSCRIPCIÓN DE LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE DE LAS CLÍNICAS UBICADAS EN LA CIUDAD DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE SE AGILICE EL PROCESO DE MIGRACIÓN, A FIN DE QUE LOS DERECHOHABIENTES PUEDAN RECIBIR LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN MÉDICA EN LA CLÍNICA MÁS CERCANA A SU DOMICILIO.

2. SE LLEVE A CABO UNA CAMPAÑA DE DIFUSIÓN Y ALCANCE DEL SITIO WEB HTTPS://IMSSCDIBCS.SYTES.NET:5009/, Y EN GENERAL SE ESTABLEZCAN ESTRATEGIAS PARA HACER DEL CONOCIMIENTO ENTRE LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE, QUE CLÍNICA ES LA QUE LES CORRESPONDE.

3. SE DÉ UNA ATENCIÓN ESPECIAL A LA POBLACIÓN DERECHOHABIENTE COMO ADULTOS MAYORES, PERSONAS CON DISCAPACIDAD O PACIENTES CON ENFERMEDADES QUE LES IMPIDAN SU MOVILIDAD, PARA LOS TRÁMITES DE CREDENCIALIZACIÓN EN SUS NUEVAS CLÍNICAS DE ADSCRIPCIÓN Y PUEDAN

LLEVARSE A CABO CON MAYORES FACILIDADES Y SIN TANTA BUROCRACIA.

EN RESUMEN LO QUE SE BUSCA CON ESTE PUNTO DE ACUERDO, ES QUE EL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL APLIQUE SIMPLEMENTE EL SENTIDO COMÚN, POR EJEMPLO, SI UNA PERSONA VIVE EN EL PANTEÓN QUE NO LO LLEVEN A CONSULTAR HASTA LA CLÍNICA 40, QUE QUEDA EN LA COLONIA LA FUENTE Y TIENE QUE CRUZAR TODA LA CIUDAD, QUE GENERA GASTO DE GASOLINA Y TIEMPO, Y SI LA GENTE VIVE EN INDECO POR EJEMPLO, PUES QUE CONSULTE EN LA CLÍNICA 34, SI VIVE EN CAMINO REAL TIENE QUE CONSULTAR EN LA CLÍNICA 40, ES SIMPLE SENTIDO COMÚN.

DADO EN LA SALA DE SESIONES “JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE
DIP. RAFAEL SILVA LEAL

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE QUE SE TRATA DE UNA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PROCEDEREMOS A OTORGARLE EL TRÁMITE PARLAMENTARIO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 106 FRACCIÓN DOS DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

POR LO QUE SE LE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA PROCEDA A REALIZAR LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES, PARA DISCUTIR SOBRE EL FONDO DEL ASUNTO Y CONSIDERAR SI SE APROBA O NO, LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, PARA DISCUTIR EL FONDO DEL ASUNTO Y CONSIDERAR SI O NO ES APROBATORIO.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE NO HABERSE REGISTRADO INTERVENCIONES, ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA A LA ASAMBLEA SI SE APRUEBA O NO, LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, POR LO QUE SOLICITO A LA DIPUTADA SECRETARIA, SOMETERLO A VOTACIÓN EN FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS SI ESTÁN DE ACUERDO O NO EN APROBAR LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL SENTIDO DE LA VOTACIÓN, SE DECLARA APROBADO PARA PASAR A COMISIÓN LA PROPOSICIÓN DE PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL… LE DAMOS EL TRÁMITE PARLAMENTARIO, SE SOMETIÓ A VOTACIÓN, FUE APROBADO POR EL PLENO.

SECRETARIA.- VI PUNTO: INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES A LA LEY DE TRÁNSITO TERRESTRE DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE QUE HARÉ USO DE LA TRIBUNA, SOLICITO A LA DIPUTADA VICEPRESIDENTA, PASE A OCUPAR MI LUGAR.

VICEPRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ A LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA.- MUCHAS GRACIAS, MUY BUENOS DÍAS A TODOS Y TODAS. DIPUTADAS Y DIPUTADOS.

A LOS PRESENTES, PÚBLICO QUE NOS ACOMPAÑA EL DÍA DE HOY Y A TODOS A NOS QUE NOS VEN A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA *CONGRESOAHORA*. GRACIAS POR VERNOS Y ESCUCHARNOS.

MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. PRESENTE.

GRACIAS POR OTORGARME EL USO DE LA VOZ.

LA QUE SUSCRIBE DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO, EN USO DE LAS FACULTADES QUE ME CONFIERE LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 57 FRACCIÓN II, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 100 FRACCIÓN II, Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, PRESENTO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE ASAMBLEA:

INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES A LA LEY DE TRÁNSITO TERRESTRE DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMA QUE SE SUJETA AL TENOR DE LA SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

EN ENERO DEL 2016 LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ABSORBIÓ EL CONTROL VEHICULAR DEL ESTADO, EL REGISTRO CIVIL Y LOS DERECHOS DEL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y DEL COMERCIO, ELLO A PARTIR DE LAS REFORMAS A LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y A LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL LOCAL APROBADOS POR LA XIV LEGISLATURA, POR CONSECUENTE, LA FACULTAD DE EXPEDIR LICENCIAS,

PLACAS, ENGOMADOS Y OTROS REQUISITOS DE CIRCULACIÓN DE AUTOMÓVILES, SE TRASLADÓ ÉSTA, A SER CENTRALIZADA EN MENCIÓN.

COMO ES YA DE CONOCIMIENTO PARA ESTE CUERPO COLEGIADO PARLAMENTARIO, Y ES DE SUMA IMPORTANCIA TENER UN MARCO JURÍDICO ACTUALIZADO Y DE VANGUARDIA, QUE CONTEMPLE ESPECÍFICAMENTE LAS FACULTADES Y LAS ATRIBUCIONES, ASÍ COMO LA ESFERA DE COMPETENCIA DE CADA PODER DE LA UNIÓN, LO ANTERIOR, PARA EFECTO DE QUE NO SE INVADA LA JURISDICCIÓN DE LA MATERIA DE QUE SE TRATE Y DAR CERTEZA Y SEGURIDAD LEGAL A LOS TITULARES QUE INVISTEN DICHO PODER Y A LA POBLACIÓN SUDCALIFORNIANA.

AHORA BIEN, SI SE VERSA SOBRE EL DERECHO CONSTITUCIONAL AL LIBRE TRÁNSITO Y A LA MOVILIDAD, ES DE ALTA RELEVANCIA TENER LA LEGISLACIÓN APLICABLE AL MODELO ACTUAL OPERATIVO, QUE LE PERMITA A LAS Y LOS CIUDADANOS CONOCER CON PLENA FACILIDAD A QUIEN LE CORRESPONDE LA FACULTAD DE APROBAR LA CIRCULACIÓN, ASÍ COMO LA DE RECAUDAR, DANDO TODAS LAS GARANTÍAS JURÍDICAS A LAS PARTES CON TRANSPARENCIA, PROBIDAD Y HONESTIDAD GUBERNAMENTAL.

A SU VEZ, EN NUESTRO ESTADO, SE REQUIERE DE UNA ARMONIZACIÓN LEGAL QUE CLARIFIQUE DIVERSOS TEMAS DE LA LEY EN LA MATERIA DE TRÁNSITO TERRESTRE, EN ESPECÍFICO, HAGO REFERENCIA AL CATÁLOGO DE ARTÍCULOS DEL 24 AL 50 DEL TÍTULO QUINTO, DONDE SE ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES DE EXPEDICIÓN DE LAS LICENCIAS, PLACAS, ENGOMADOS Y TARJETAS DE CIRCULACIÓN, ES DECIR, LOS REQUISITOS ADMINISTRATIVOS PARA LA CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS EN BAJA CALIFORNIA SUR, YA QUE EN LA REFORMA DE 2016, SE DEJARON FACULTADES DE EXPEDICIÓN Y RECAUDACIÓN A LOS AYUNTAMIENTOS.

EN ESE CONTEXTO, ES INELUDIBLE MANIFESTAR QUE, PESE A QUE ESTOS SUPUESTOS SE ENCUENTRAN VIGENTES EN LEY, YA NO TIENEN RAZÓN DE SER, EN VIRTUD DE QUE LA FUNCIÓN DE EXPEDICIÓN DE LOS REQUISITOS ADMINISTRATIVOS, YA NO LE CORRESPONDE A LOS AYUNTAMIENTOS TAL Y COMO SE ENCUENTRA LA LEGISLACIÓN ACTUAL EN LOS ARTÍCULOS MENCIONADOS CON ANTELACIÓN, PUESTO QUE, COMO SEÑALÉ CON ANTERIORIDAD, DICHA ATRIBUCIÓN EXPERIMENTÓ UN CAMBIO NORMATIVO TRASCENDENTAL, PASANDO ESTA FACULTAD EXCLUSIVA PARA LA CENTRALIZADA DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ESPECÍFICAMENTE, A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO.

EN OTRAS PALABRAS, Y SENTADO ESTE HECHO, ES QUE ME PERMITO PROPONER A ESTE ÓRGANO LEGISLATIVO, DIVERSAS REFORMAS Y DEROGACIONES CON EL FIN DE DARLE JURÍDICAMENTE LA FACULTAD JURISDICCIONAL AL PODER EJECUTIVO, PARA QUE SE PUEDA ACTUAR CON TODA LIBERTAD Y SIN CONFUSIONES U OPACIDAD PARA LA POBLACIÓN SUDCALIFORNIANA.

DIPUTADAS Y DIPUTADOS, CON ESTA REFORMA, SEGUIREMOS AVANZANDO EN PRO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXTRAPOLANDO LAS FUNCIONES QUE ACTUALMENTE REALIZA LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y QUEDANDO CORREGIDO EN ESTE PROYECTO DE DECRETO, MISMO QUE ES BENÉFICO PARA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

EN MATERIA ADMINISTRATIVA, ESPECÍFICAMENTE, PARA PODER CONSIDERAR UN ACTO DE AUTORIDAD COMO CORRECTAMENTE FUNDADO, ES NECESARIO QUE EN ÉL SE CITEN DESDE LOS CUERPOS LEGALES Y PRECEPTOS QUE SE ESTÉN APLICANDO AL CASO CONCRETO, ES DECIR, LOS

SUPUESTOS NORMATIVOS EN QUE SE ENCUADRA LA CONDUCTA DEL GOBERNADO PARA QUE ESTÉ OBLIGADO A REALIZAR SU PAGO DE DERECHO, QUE SERÁN SEÑALADOS CON TODA EXACTITUD, PRECISÁNDOSE LOS INCISOS, Y SUB INCISOS, FRACCIONES Y PRECEPTOS APLICABLES, A LA PAR DE LA NORMATIVIDAD LEGAL, Y PRECEPTOS QUE OTORGAN COMPETENCIA O FACULTADES A LAS AUTORIDADES PARA EMITIR EL ACTO, EMISIÓN O EROGACIÓN AUTOAPLICATIVO Y HETEROAPLICATIVO PARA EL CIUDADANO SEGÚN EL SUPUESTO EN QUE ESTE SE ENCUENTRE.

EN OTROS TÉRMINOS, ES IMPORTANTE ARMONIZAR NUESTRA LEGISLACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA OPERATIVIDAD DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS EN TODO BAJA CALIFORNIA SUR, POR LO QUE SIN LUGAR A DUDA, ESTA XVII LEGISLATURA TIENE LA RESPONSABILIDAD DE MODIFICAR Y ACTUALIZAR LA LEY EN COMENTO, PARA NO CAER EN ANTINOMIAS, CONTRADICCIONES Y LAGUNAS JURÍDICAS QUE EVENTUALMENTE PERJUDIQUEN A LAS INSTITUCIONES Y EN SÍ A LOS PROPIOS CIUDADANOS, QUE RECLAMAN SU FORMA VALORADA UNA VEZ QUE PAGAN SUS DERECHOS Y RECLAMAN UN ACTO JURÍDICO QUE COMPETA.

TAMBIÉN ES IMPORTANTE TRAER A COLACIÓN, A ESTA ALTA TRIBUNA QUE ESTA PROPUESTA FUE EMANADA DE UNA ENRIQUECEDORA MESA DE TRABAJO EN LA CUAL DIVERSOS SECTORES PÚBLICOS Y PRIVADOS PUDIERON APORTAR SU EXPERIENCIA, CONCATENADO A QUE LA QUE HACE USO DE LA VOZ, TAMBIÉN LO HABÍA OBSERVADO CON ANTERIORIDAD EN MI CARÁCTER DE DIRECTORA DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN QUE INDUDABLEMENTE, HOY CUMPLIMOS CON TRAERLA A ESTA SOBERANÍA POPULAR PARA DARLE EL TRÁMITE Y EN SU OPORTUNIDAD LA DICTAMINACIÓN CORRESPONDIENTE.

PARA CUMPLIR CON ESTE PROPÓSITO, SE PLANTEA QUE ESTAS ATRIBUCIONES SE ESTABLEZCAN DEBIDAMENTE A LA LEY DE TRÁNSITO TERRESTRE DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ESPERAMOS CON ESTA PROPUESTA, COMO LO SEÑALAMOS AL ESTABLECER EL OBJETO DE LA MISMA, SE FORTALEZCA NUESTRO MARCO JURÍDICO INTERNO Y PROPICIEMOS LAS PRÁCTICAS ADMINISTRATIVAS BAJO LOS PRINCIPIOS QUE NOS RIGEN Y OBLIGAN A DESENVOLVERNOS CON EFICACIA, HONESTIDAD, TRANSPARENCIA Y LEGALIDAD, POR LO ANTES EXPUESTO Y FUNDADO, SOLICITO RESPETUOSAMENTE SU VOTO APROBATORIO AL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO.

EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

SE REFORMAN LOS ARTÍCULOS 24, 25, 26, 30, 33, 34, PRIMER PÁRRAFO Y LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 40, 46, 48 Y 50, ASIMISMO, SE DEROGA EL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 34, TODOS DE LA LEY DE TRÁNSITO TERRESTRE DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 24.- CORRESPONDE A LA AUTORIDAD ESTATAL A TRAVÉS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA Y DEPENDENCIA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO, LA EXPEDICIÓN DE LAS PLACAS, ENGOMADOS, TARJETA DE CIRCULACIÓN Y PERMISOS PROVISIONALES.

ARTÍCULO 25.- LAS PLACAS METÁLICAS Y TARJETAS DE CIRCULACIÓN, SE CLASIFICAN ATENDIENDO

AL TIPO DE SERVICIO QUE PRESTE EL VEHÍCULO PARA EL QUE SE EXPIDAN Y CONTENDRÁN LOS DATOS Y CARACTERÍSTICAS QUE ESTABLEZCA LA AUTORIDAD ESTATAL, CONFORME A LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 20 DE ESTA LEY, DEBIENDO CONTENER ÚNICAMENTE EL ESCUDO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO, QUEDANDO PROHIBIDO EL USO DE CUALQUIER EXPRESIÓN QUE HAGA ALUSIÓN O IDENTIFIQUE A ALGÚN PARTIDO, ASOCIACIÓN POLÍTICA O CULTO RELIGIOSO.

ARTÍCULO 26.- LA AUTORIDAD ESTATAL CORRESPONDIENTE CUANDO LAS CIRCUNSTANCIAS LO JUSTIFIQUEN, PODRÁ EXPEDIR POR UNA SOLA OCASIÓN A LOS PROPIETARIOS O LEGITIMO POSEEDOR DE LOS VEHÍCULOS, PERMISOS POR TIEMPO DETERMINADO QUE NO EXCEDERÁ DE 30 DÍAS, PARA TRANSITAR SIN PLACAS O SIN TARJETA DE CIRCULACIÓN Y CALCOMANÍA DE REVALIDACIÓN.

LOS VEHÍCULOS DE EMERGENCIA Y OFICIALES, AUN CUANDO OSTENTEN LOS SIGNOS QUE LOS IDENTIFIQUEN PLENAMENTE COMO TALES, ESTÁN OBLIGADOS A TRANSITAR AL AMPARO DE PLACAS, DEBIDAMENTE AUTORIZADAS POR LA AUTORIDAD ESTATAL A TRAVÉS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA Y DEPENDENCIA CORRESPONDIENTE.

ARTÍCULO 30.- EL VEHÍCULO ENAJENADO, PODRÁ UTILIZAR LAS MISMAS PLACAS, PREVIO ACUERDO ENTRE LAS PARTES Y REGISTRO ANTE LA DEPENDENCIA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO; EN CASO CONTRARIO SERÁ RESPONSABLE SOLIDARIO EN LA REPARACIÓN DEL DAÑO, DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO POR EL CÓDIGO PENAL DEL ESTADO.

PRESIDENTA.- COMPAÑEROS, A LA SALA POR FAVOR, GUARDAR SILENCIO.
SE LES PIDE POR FAVOR, CONTINÚE, DIPUTADA.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA.- GRACIAS… ARTÍCULO 33.- LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO A TRAVÉS DE SU DEPENDENCIA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA ENCARGADA, LLEVARÁ EN TODO TIEMPO UN REGISTRO ACTUALIZADO DE LAS LICENCIAS QUE EXPIDA, EL CUAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO EL NÚMERO DE ESTA, NOMBRE DEL TITULAR, FOTOGRAFÍA, GRUPO SANGUÍNEO, DOMICILIO Y MUNICIPIO AL QUE CORRESPONDA, EL PERIODO DE VIGENCIA.

ARTÍCULO 34.- LAS LICENCIAS PARA CONDUCIR QUE EXPIDA LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DEBERÁN CONTENER LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS:

ARTÍCULO 40.- LAS PERSONAS MAYORES DE DIECISÉIS AÑOS Y MENORES DE DIECIOCHO PODRÁN SOLICITAR A TRAVÉS DE SUS PADRES O TUTORES ANTE LA DEPENDENCIA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN CORRESPONDIENTE, PERMISO PARA CONDUCIR AUTOMÓVILES DE SERVICIO PARTICULAR, MISMO QUE LO AUTORIZA EXCLUSIVAMENTE A CONDUCIR EN EL ESTADO, EN HORARIO DE SEIS A VEINTIDÓS HORAS, DE LUNES A VIERNES Y CON UNA VIGENCIA DE SEIS MESES. QUE SOLO PODRÁN CONDUCIR FUERA DEL HORARIO ESTABLECIDO EN CASOS DE EMERGENCIA.

ARTÍCULO 46.- LAS LICENCIAS DE CONDUCIR QUE HUBIERE EXPEDIDO LA DEPENDENCIA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO LAS QUE EN TÉRMINOS DE ESTA LEY SE EXTIENDAN, PODRÁN RECOGERSE, SUSPENDERSE Y CANCELARSE EN LOS SIGUIENTES CASOS:

FRACCIÓN I A LA III… QUEDARÍA IGUAL.

ARTÍCULO 48.- CUANDO SE RECOJA UNA LICENCIA CONFORME LO ESTABLECE EL ARTÍCULO 46 DE LA PRESENTE LEY, DEBERÁ REMITIRSE INMEDIATAMENTE A LA DEPENDENCIA Y UNIDAD ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN PARA QUE LE SEA ENTREGADA AL CONDUCTOR UNA VEZ QUE SE HAYA LIQUIDADO LA MULTA Y SE REGISTRE LA INFRACCIÓN PARA SU CONTROL Y EFECTOS ESTADÍSTICOS.

ARTÍCULO 50.- DE NO EXISTIR RESTRICCIÓN JUDICIAL O ADMINISTRATIVA ALGUNA, LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN PODRÁ, CUANDO ASÍ SE JUSTIFIQUE, VOLVER A EXPEDIR NUEVA LICENCIA A LA PERSONA A QUIEN SE LE HAYA SUSPENDIDO.

TRANSITORIOS.

PRIMERO.- EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ EN VIGOR AL DÍA SIGUIENTE AL DE SU PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- SE DEROGAN TODAS LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE SE OPONGAN A ESTE DECRETO.

DADO EN LA SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.
ATENTAMENTE
DIP. KARINA OLIVAS PARRA.
INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

ES CUANTO.
GRACIAS.

PRESIDENTA.- DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN SÉPTIMA DE LOS ARTÍCULOS 45, Y 46 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, TÚRNESE LA PRESENTE INICIATIVA A LA COMISIÓN PERMANENTE DE ASUNTOS FISCALES Y ADMINISTRATIVOS, SOLICITANDO A SU PRESIDENTA FIRME DE RECIBIDO EN EL LIBRO DE CONTROL CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- VII PUNTO: INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LA CUAL SE REFORMA LA FRACCIÓN III Y IV Y SE ADICIONA LA FRACCIÓN V AL ARTÍCULO 74 DE LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ EN LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO.

DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO.- CON LA VENIA DE LA MESA DIRECTIVA.

DIPUTADA PRESIDENTA KARINA OLIVAS PARRAS
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

PRESENTE

BUENOS DÍAS, COMPAÑERAS DIPUTADAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS.
MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y A QUIENES A TRAVÉS DE LAS PLATAFORMAS DIGITALES.
HONORABLE ASAMBLEA:

LA QUE SUSCRIBE, DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA, EN ESTA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN LOS ARTÍCULOS 57, FRACCIÓN II DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 100, FRACCIÓN II DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ME PERMITO SOMETER AL PLENO DE ESTA HONORABLE SOBERANÍA, INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LA CUAL SE REFORMA LA FRACIÓN III Y IV Y SE ADICIONA LA FRACCIÓN V AL ARTÍCULO 74 DE LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMA QUE SE SUSTENTA AL TENOR DE LO SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

LA VIDEOVIGILANCIA EN MATERIA DE SEGURIDAD PÚBLICA ESTÁ A CARGO DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO, LA CUAL LLEVA EL CONTROL DEL SISTEMA ESTATAL DE VIDEOVIGILANCIA POR CONDUCTO DEL CENTRO DE CONTROL, COMANDO, COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO.

EN ESE SENTIDO, EN FECHA 20 DE NOVIEMBRE… DE ENERO DE 2020, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE VIDEOVIGILANCIA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMA QUE TIENE COMO OBJETO PRINCIPAL REGULAR LA ADQUISICIÓN, UBICACIÓN, INSTALACIÓN, UTILIZACIÓN Y OPERACIÓN DE VIDEOCÁMARAS Y SISTEMAS DE VIDEOVIGILANCIA Y EQUIPOS TECNOLÓGICOS COMPLEMENTARIOS, PARA GRABAR O CAPTAR IMÁGENES CON O SIN SONIDO EN LUGARES PÚBLICOS O PRIVADOS ABIERTOS A LA SOCIEDAD, ASÍ COMO SU POSTERIOR TRATAMIENTO DE MANERA EXCLUSIVA POR LAS INSTITUCIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA Y DEMÁS AUTORIDADES EN LOS INMUEBLES A SU DISPOSICIÓN, POR EMPRESAS PRESTADORAS DEL SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA, ESTABLECIMIENTOS MERCANTILES, Y PERSONAS FÍSICAS O MORALES, QUE EN SU CASO, FIRMEN CONVENIO DE COLABORACIÓN RESPECTIVO CON LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA.

ESTA LEY, ESTABLECE EN SU ARTÍCULO 22, QUE LOS FRACCIONAMIENTOS Y CONDOMINIOS DEBERÁN CONTAR MÍNIMAMENTE CON UNA CÁMARA DE VIDEOVIGILANCIA EN LAS VÍAS TERRESTRES DE ACCESO Y SALIDA, SI LAS TUVIEREN, O EN SU CASO, EN LA VÍA DE MAYOR CIRCULACIÓN VEHICULAR O AFLUENCIA DE PERSONAS, PARA CONTRIBUIR AL FORTALECIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA Y CONVIVENCIA PACÍFICA.

PARA TAL EFECTO, EL GOBIERNO DEL ESTADO Y LOS AYUNTAMIENTOS REGLAMENTARÁN ESTA DISPOSICIÓN PARA QUE, SEA UN REQUISITO EN LAS AUTORIZACIONES Y/O PERMISOS QUE EMITAN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESTOS FRACCIONAMIENTOS Y CONDOMINIOS.

EN ESE SENTIDO, DERIVADO DE DIVERSAS REUNIONES Y MESAS DE TRABAJO DE LA COMISIÓN TÉCNICA DE VIDEOVIGILANCIA, INTEGRADA POR EL SECRETARIO DE SEGURIDAD PÚBLICA, QUIEN ES

EL MISMO PRESIDE, LA SUBSECRETARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA, QUIEN SE DESEMPEÑA COMO SECRETARIA TÉCNICA, EL PROCURADOR GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, LA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA EN EL CONGRESO DEL ESTADO, DIRECTOR DEL C4 ESTATAL, UN REPRESENTANTE DE LA ASOCIACIÓN DE EMPRESAS DE SEGURIDAD PRIVADA, LA PRESIDENTA DEL INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO Y UN REPRESENTANTE DE LA SOCIEDAD CIVIL ORGANIZADA, ASIMISMO, REPRESENTANTES DE LOS MUNICIPIOS DE LOS CABOS, LA PAZ Y COMONDÚ, MISMOS QUE CUENTAN CON UN SISTEMA DE VIDEOVIGILANCIA Y QUE FUNGEN COMO VOCALES; AL RESPECTO, SE PLANTEÓ LA NECESIDAD DE DAR CUMPLIMIENTO A ESTA DISPOSICIÓN, EN ESA TESITURA, SE PROPONE REFORMAR LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EN CONSECUENCIA, SE PLANTEA QUE PARA LA AUTORIZACIÓN DE FRACCIONAMIENTOS Y CONDOMINIOS, LOS DESARROLLADORES INMOBILIARIOS REALICEN LA DONACIÓN DE POR LO MENOS, UNA CÁMARA DE VIDEOVIGILANCIA QUE TENGA COBERTURA EN LAS VÍAS TERRESTRES DE ACCESO Y SALIDA SI LAS TUVIEREN, O EN SU CASO EN LA VÍA DE MAYOR CIRCULACIÓN VEHICULAR O AFLUENCIA DE PERSONAS, DEBIENDO SER INSTALADA POR DICHO DESARROLLO, PARA POSTERIORMENTE SER RESGUARDADA POR LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA QUIEN ADMINISTRARÁ, OPERARÁ, BRINDARÁ MANTENIMIENTO DE LAS MISMAS Y VIGILARÁ EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DE LAS VIDEOCÁMARAS.

LO ANTERIOR, CON LA FINALIDAD DE QUE ESTOS DISPOSITIVOS ELECTRÓNICOS PUEDAN CAPTAR IMÁGENES A LAS AUTORIDADES DE SEGURIDAD PÚBLICA Y ASÍ PODER INCREMENTAR LA SEGURIDAD CIUDADANA EN LOS DESARROLLOS DE NUEVA CREACIÓN, ASÍ COMO LA PREVENCIÓN Y PERSECUCIÓN DE HECHOS DELICTIVOS, LA UTILIZACIÓN PACÍFICA DE LAS VÍAS Y ESPACIOS PÚBLICOS, DOCUMENTAR FALTAS E INFRACCIONES RELACIONADAS CON LA SEGURIDAD PÚBLICA, REACCIÓN OPORTUNA ANTE EMERGENCIAS O DESASTRES DE ORIGEN NATURAL Y HUMANOS.

DE ESTA FORMA SE GARANTIZARÁ EL INCREMENTO DEL NÚMERO DE PUNTOS DE MONITOREO QUE PERMITA UNA MAYOR COBERTURA TERRITORIAL, MISMA QUE FACILITARÁ LA DETECCIÓN Y PREVENCIÓN DE ACTIVIDADES DELICTIVAS EN LOS NUEVOS FRACCIONAMIENTOS Y CONDOMINIOS, CONTANDO CON PRESENCIA VISIBLE DE CÁMARAS DE VIDEOVIGILANCIA, QUE TIENE UN EFECTO DISUASORIO EN QUIEN PRETENDA COMETER UNA CONDUCTA DELICTIVA.

LAS CÁMARAS DE VIDEOVIGILANCIA INSTALADAS POR LOS DESARROLLADORES INMOBILIARIOS, PERMITIRÁ QUE LAS GRABACIONES PROPORCIONEN EVIDENCIA VISUAL Y TENGAN MONITOREO CONTINUO POR PARTE DEL CENTRO DE CONTROL, COMANDO, COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO (C4), ASÍ MISMO, LOS DESARROLLADORES INMOBILIARIOS PODRÁN GARANTIZAR MAYOR SEGURIDAD A LOS USUARIOS.

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA SOBERANÍA, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

SE REFORMA LA FRACCIÓN III Y IV Y SE ADICIONA LA FRACCIÓN V AL ARTÍCULO 74 DE LA LEY DE

DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ARTÍCULO ÚNICO.- SE REFORMA LA FRACCIÓN III Y IV Y SE ADICIONA LA FRACCIÓN V AL ARTÍCULO 74 DE LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 74.- PRIMER PÁRRAFO QUEDA IGUAL, DEL I AL II DE LA FRACCIÓN PRIMERA A LA SEGUNDA, QUEDA IGUAL.

III.- REALIZAR LAS OBRAS DE URBANIZACIÓN DE LAS VÍAS PÚBLICAS PREVISTAS EN EL PROYECTO AUTORIZADO, ASÍ COMO ACREDITAR HABER CUMPLIDO PREVIAMENTE CON LAS OBLIGACIONES FISCALES;

IV.- DONAR E INSTALAR, POR LO MENOS, UNA CÁMARA DE VIDEOVIGILANCIA A LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN LAS VÍAS TERRESTRES DE ACCESO Y SALIDA, SI LAS TUVIEREN, O EN SU CASO, EN LA VÍA DE MAYOR CIRCULACIÓN O AFLUENCIA DE PERSONAS, Y

V.- LAS DEMÁS QUE DETERMINEN LOS REGLAMENTOS RESPECTIVOS.

SEGUNDO PÁRRAFO.- QUEDA IGUAL.

TERCER PÁRRAFO.- QUEDA IGUAL.

CUARTO PÁRRAFO PARA QUEDAR COMO SIGUE: LAS CÁMARAS DE VIDEOVIGILANCIA A LAS QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DE ESTE ARTÍCULO, DEBERÁ CUMPLIR CON LAS ESPECIFICACIONES QUE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA DETERMINE.

ARTÍCULOS TRANSITORIOS

PRIMERO.- EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ EN VIGOR EL DÍA SIGUIENTE AL DE SU PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- EN UN PLAZO DE 120 DÍAS, CONTANDO A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DEL PRESENTE DECRETO, LOS AYUNTAMIENTOS DEL ESTADO DEBERÁN ACTUALIZAR SUS REGLAMENTOS, DE DESARROLLO URBANO, DE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y CONJUNTOS URBANOS Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES, PARA ARMONIZARLOS CON LA LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

“PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2024”.

ATENTAMENTE
DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO
INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA EN LA XVII LEGISLATURA

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN TRIGÉSIMA PRIMERA DE LOS ARTÍCULOS 45, Y 46 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, TÚRNESE LA PRESENTE INICIATIVA A LA COMISIÓN PERMANENTE DE DESARROLLO URBANO, INFRAESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA, SOLICITANDO A SU PRESIDENTA FIRME DE RECIBIDO EN EL LIBRO DE CONTROL CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- VIII PUNTO: INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA EL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.

DIP. CHRISTIAN FABRIZZIO DEL CASTILLO MIRANDA.- MUY BUENAS TARDES, COMPAÑERAS, COMPAÑEROS DIPUTADOS.

MEDIOS DE COMUNICACIÓN, PÚBLICO EN GENERAL Y A LOS QUE NOS SIGUEN A TRAVÉS DE LAS REDES SOCIALES Y LAS DIFERENTES PLATAFORMAS.

CON SU PERMISO PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DE BAJA CALIFORNIA SUR.

INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO.

EL QUE SUSCRIBE, LIC. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DIPUTADO POR EL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL EN LA XVII LEGISLATURA AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN USO DE LAS FACULTADES ESTABLECIDAS EN LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 57 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN CONCORDANCIA CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 100 FRACCIÓN II DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE ESTA ENTIDAD FEDERATIVA, SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA SOBERANÍA POPULAR, LA PRESENTE INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO, MEDIANTE LA CUAL SE REFORMAN Y ADICIONAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE EQUILIBRIO ECOLÓGICO Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PROTECCIÓN DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS PARA BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY DE SALUD PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN MATERIA DE ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y TRATAMIENTO MÉDICO PARA IMPULSAR EL BIENESTAR DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS, SUSTENTADA EN LA SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

LA IMPORTANCIA DE PROTEGER A LOS ANIMALES Y SUS DERECHOS ES UN TEMA DE GRAN RELEVANCIA EN NUESTRA SOCIEDAD.

AVANZAR EN NUESTRA COMPRENSIÓN Y EMPATÍA HACIA OTRAS ESPECIES, Y RECONOCER QUE DEBEMOS TRATAR A LOS ANIMALES CON RESPETO Y CONSIDERACIÓN, DEBE SER UNA PRIORIDAD PARA QUIENES VELAMOS Y TRABAJAMOS EN LA CONSTRUCCIÓN DE INSTRUMENTOS NORMATIVOS INCLUYENTES Y PROGRESISTAS.

EN ESTA PERSPECTIVA PROGRESISTA, ES OBLIGADO RECONOCER QUE LOS ANIMALES TIENEN DERECHOS INHERENTES Y QUE NO DEBEMOS TRATARLOS COMO MEROS RECURSOS PARA NUESTRO BENEFICIO O SATISFACCIÓN EMOCIONAL, SINO QUE TIENEN NECESIDADES BÁSICAS Y QUE FORMAN PARTE DE NUESTRO ENTORNO SOCIAL Y FAMILIAR.

EN ESTE EJERCICIO DE ANÁLISIS GENERAL DE NUESTRO ENTORNO, ES NECESARIO QUE TENGAMOS CLARO, QUE INVOLUCRARNOS Y GENERAR POLÍTICAS PÚBLICAS EN MATERIA DE PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS ANIMALES, NO SÓLO ESTAMOS ASEGURANDO SU BIENESTAR, SINO TAMBIÉN EL NUESTRO, SU SALUD TAMBIÉN ES NUESTRA.

LA FORMA EN QUE TRATAMOS A LOS ANIMALES REFLEJA NUESTRA FORMA DE SER COMO SOCIEDAD.

LOS ESTUDIOS DEMUESTRAN QUE AQUELLOS QUE MALTRATAN A LOS ANIMALES, TAMBIÉN TIENDEN A MOSTRAR FALTA DE EMPATÍA HACIA LOS SERES HUMANOS.

PROTEGER A LOS ANIMALES Y RESPETAR SUS DERECHOS, ES FUNDAMENTAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UNA SOCIEDAD MÁS JUSTA Y BONDADOSA.

LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES SE REFIEREN AL CONJUNTO DE NORMAS Y PRINCIPIOS ÉTICOS, QUE BUSCAN GARANTIZAR EL BIENESTAR Y LA PROTECCIÓN DE TODAS LAS ESPECIES ANIMALES.

ESTA PERSPECTIVA RECONOCE QUE LOS ANIMALES TIENEN INTERESES PROPIOS Y QUE MERECEN SER TRATADOS CON DIGNIDAD Y RESPETO.

A DIFERENCIA DE LOS SERES HUMANOS, LOS ANIMALES NO TIENEN LA CAPACIDAD DE EXPRESAR SUS NECESIDADES O DEFENDER SUS DERECHOS, POR LO QUE ES NUESTRA RESPONSABILIDAD ACTUAR EN SU NOMBRE.

LOS DISCURSOS EN TORNO A LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES, SE BASA EN LA IDEA DE QUE NO DEBEMOS CONSIDERAR A LOS ANIMALES COMO MEROS RECURSOS PARA NUESTRA CONVIVENCIA.

LOS ANIMALES SIENTEN DOLOR, TIENEN LA CAPACIDAD DE EXPERIMENTAR EMOCIONES Y MERECEN SER TRATADOS DE MANERA JUSTA.

AL RECONOCER Y PROTEGER SUS DERECHOS, ESTAMOS CONSTRUYENDO UNA SOCIEDAD MÁS ÉTICA Y EMPÁTICA.

EN ESTE SENTIDO, NUESTRO PAÍS HA PRESENTADO AVANCES DE FORMA PAULATINA Y EL PRESENTE AÑO HA AVANZADO DE MANERA SIGNIFICATIVA Y ENCAMINADA A INSTAURAR UNA POLÍTICA PÚBLICA QUE DESTACA LA IMPORTANCIA DE IMPULSAR EL BIENESTAR DE LOS ANIMALES DE COMPAÑÍA, A TRAVÉS DEL ESTABLECIMIENTO DE CLÍNICAS VETERINARIAS PÚBLICAS EN TODO EL PAÍS, COMO MEDIDA PARA FACILITAR LA CULTURA DE LA TENENCIA RESPONSABLE, EL CUIDADO Y LA PROTECCIÓN ANIMAL.

DE ACUERDO CON LA ENCUESTA NACIONAL DE BIENESTAR EN 2021, EN MÉXICO, EL 69.8 % DE LOS HOGARES, CUENTA CON ALGÚN TIPO DE MASCOTA.

LA CIUDAD DE MÉXICO TIENE LA PROPORCIÓN MÁS BAJA DE HOGARES CON MASCOTAS, CON 61 %, MIENTRAS QUE CAMPECHE TIENE LA PROPORCIÓN MÁS ALTA, CON 77 %.

EN NUESTRO ESTADO, EL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA DE MÉXICO (INEGI) INFORMÓ QUE SIETE DE CADA 10 HOGARES TIENEN MASCOTAS, ESTO AQUÍ EN BAJA CALIFORNIA SUR, Y EN MÉXICO, ALREDEDOR DE 13.7 MILLONES, O EL 70 % DE ESTOS 19.5 MILLONES DE GATOS Y PERROS, VIVEN EN LAS CALLES.

ESTOS DATOS NOS PUEDEN INDICAR QUE EXISTE UNA TENDIENTE AL ABANDONO DE MASCOTAS, POR ELLO QUIEN SUSCRIBE, CONSIDERA QUE UNA MANERA DE COMBATIR EL ABANDONO, NEGLIGENCIA Y DESCUIDO DE LOS ANIMALES, ES PROPORCIONAR UN ESQUEMA DE SALUD, QUE LE PERMITA A LAS FAMILIAS CON UNO O VARIOS INTEGRANTES DE DIFERENTES ESPECIES ANIMALES, CUENTEN CON UNA INSTITUCIÓN QUE PUEDA BRINDARLES APOYO DE ASISTENCIA Y ORIENTACIÓN DE CUIDADOS PREVENTIVOS.

A INICIOS DE AÑO LA CÁMARA DE SENADORES Y DIPUTADOS, COINCIDIERON Y DETERMINARON QUE IMPULSAR ESPACIOS DONDE SE PRESTEN SERVICIOS DE CONSULTA VETERINARIA, ESTERILIZACIÓN, DESPARASITACIÓN, VACUNACIÓN Y CIRUGÍAS, ES UNA MEDIDA ADECUADA PARA FACILITAR LA CULTURA DE LA TENENCIA RESPONSABLE, EL CUIDADO Y LA PROTECCIÓN ANIMAL ENTRE LAS Y LOS MEXICANOS.

POR LO QUE EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN (DOF) PUBLICÓ UN DECRETO QUE REFORMA EL PÁRRAFO SEXTO DEL ARTÍCULO 87 BIS 2 DE LA LEY GENERAL DE EQUILIBRIO ECOLÓGICO Y LA PROTECCIÓN AL AMBIENTE, CON EL FIN DE PROMOVER EL ESTABLECIMIENTO DE CLÍNICAS VETERINARIAS PÚBLICAS.

LO ANTERIOR ES COINCIDENTE CON ESTA PROPUESTA QUE EXPRESAMOS A PARTIR DE LA CONSIDERACIÓN DE DIVERSAS AGRUPACIONES QUE PROMUEVEN EL CUIDADO Y BIENESTAR DE LOS ANIMALES EN NUESTRO ESTADO, CON LO QUE EN DIVERSOS MOMENTOS, HE TENIDO EL ACERCAMIENTO Y PLÁTICAS EN LAS QUE HEMOS PLANTEADO DIVERSAS PROPUESTAS QUE CONTRIBUYAN AL CUIDADO Y PROTECCIÓN ANIMAL EN BAJA CALIFORNIA SUR.

EL ARGUMENTO PARA PROTEGER LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES SE BASA EN EL PRINCIPIO DE NO CAUSAR DAÑO INNECESARIO.

ESTE PRINCIPIO SOSTIENE QUE NO DEBEMOS CAUSAR SUFRIMIENTO O DAÑO A LOS ANIMALES, A MENOS QUE SEA ABSOLUTAMENTE NECESARIO PARA NUESTRA SUPERVIVENCIA O BIENESTAR.

EL RESPETO POR LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES IMPLICA TRATARLOS CON CONSIDERACIÓN, EVITAR SU EXPLOTACIÓN Y NO ABANDONARLOS.

NO OBSTANTE, LA PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES NO SÓLO TIENE BENEFICIOS PARA LOS PROPIOS ANIMALES, SINO TAMBIÉN PARA NUESTRA SOCIEDAD EN SU CONJUNTO.

CUANDO VALORAMOS Y RESPETAMOS A LOS ANIMALES, ESTAMOS PROMOVIENDO UNA CULTURA DE EMPATÍA.

SE MANIFIESTA LO ANTERIOR, PARA DEJAR VER QUE NO GENERAR POLÍTICAS PÚBLICAS QUE BENEFICIEN A NUESTROS COMPAÑEROS LOS ANIMALES, ES UNA MUESTRA DE FALTA DE EMPATÍA Y COMPASIÓN, Y VA EN CONTRA DE TODOS NUESTROS VALORES.

AL PROTEGER LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES, ESTAMOS RECONOCIENDO SU VALOR PERSONAL Y NUESTRA RESPONSABILIDAD DE TRATARLOS CON RESPETO, ESTAMOS DANDO VALOR A QUIENES FORMAN PARTE DE NUESTROS HOGARES Y DE NUESTRA COMUNIDAD.

CUIDAR A LOS ANIMALES DOMÉSTICOS, Y A TODOS LOS ANIMALES DE NUESTRO ENTORNO, ES IMPORTANTE POR VARIOS MOTIVOS:

• TENER UNA MASCOTA PUEDE AYUDAR A MEJORAR LA SALUD FÍSICA Y MENTAL, YA QUE REDUCE EL ESTRÉS Y LA SENSACIÓN DE SOLEDAD, Y PUEDE AYUDAR A MEJORAR LA SALUD DEL CORAZÓN.

• CUIDAR A LAS MASCOTAS Y MANTENERLAS LIMPIAS AYUDA A PREVENIR ENFERMEDADES E INFECCIONES, Y A EVITAR LA PROPAGACIÓN DE PARÁSITOS.

• CUIDAR A UNA MASCOTA IMPLICA SER RESPONSABLE DE SUS NECESIDADES, LO QUE AYUDA A DESARROLLAR HABILIDADES DE RESPONSABILIDAD.

• LA CONVIVENCIA CON UNA MASCOTA PUEDE AYUDAR A FOMENTAR LA ALEGRÍA Y A ESTABILIZAR LA CONDUCTA INFANTIL.

DICHO LO ANTERIOR, EN USO DE ESTA MÁXIMA TRIBUNA, PROMUEVO LA IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS PARA LA PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES, YA QUE ES FUNDAMENTAL PARA GARANTIZAR SU BIENESTAR, PREVENIR SU DESCUIDO, CUIDAR SU SALUD Y, POR SUPUESTO, LA NUESTRA.

QUIEN SUSCRIBE RECONOCE LOS AVANCES LEGISLATIVOS EN MATERIA DE PROTECCIÓN ANIMAL, POR LO QUE IMPORTANTE QUE ESTAS LEYES SEAN ENRIQUECIDAS Y APLICADAS DE MANERA EFECTIVA Y QUE SE IMPONGAN SANCIONES ADECUADAS A QUIENES VIOLEN LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES.

LA LEGISLACIÓN Y LAS POLÍTICAS DEBEN EVOLUCIONAR Y ADAPTARSE A MEDIDA QUE AVANZAMOS COMO SOCIEDAD, Y GARANTIZAR LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES ES UNA GRAN FORMA DE DEMOSTRARLO.

COMPAÑEROS LEGISLADORES, ACTUAR PARA PROTEGER LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES ES UNA RESPONSABILIDAD QUE TODOS COMPARTIMOS.

NUESTRAS ACCIONES INDIVIDUALES PUEDEN MARCAR LA DIFERENCIA Y CONTRIBUIR A UN CAMBIO POSITIVO EN EL TRATO A LOS ANIMALES.

YA SEA A TRAVÉS DE PEQUEÑAS ACCIONES DIARIAS, APOYANDO A ORGANIZACIONES O PROMOVIENDO CAMBIOS LEGISLATIVOS, TODOS PODEMOS DESEMPEÑAR UN PAPEL IMPORTANTE EN LA PROTECCIÓN DE ESTOS DERECHOS.

AL PROTEGER A LOS ANIMALES Y RESPETAR SUS DERECHOS, ESTAMOS CREANDO UN MUNDO EN EL QUE TODAS LAS FORMAS DE VIDA SON VALORADAS Y RESPETADAS.

JUNTOS, PODEMOS MARCAR LA DIFERENCIA Y ASEGURARNOS DE QUE LOS ANIMALES VIVAN VIDAS DIGNAS Y LIBRES DE SUFRIMIENTO.

EL RESPETO POR LOS DERECHOS DE LOS ANIMALES ES UN INDICADOR DE UNA SOCIEDAD MÁS JUSTA Y EQUITATIVA. POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO, SOMETO A CONSIDERACIÓN DE ESTA SOBERANÍA, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

SE REFORMAN Y ADICIONAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE EQUILIBRIO ECOLÓGICO Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PROTECCIÓN DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS PARA BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY DE SALUD PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN MATERIA DE ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y TRATAMIENTO MÉDICO PARA IMPULSAR EL BIENESTAR DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS.

ARTÍCULO PRIMERO.- SE ADICIONA UNA FRACCIÓN XVIII, RECORRIÉNDOSE LAS FRACCIONES VIGENTES, PARA PASAR A SER LA FRACCIÓN XIX Y XX DEL ARTÍCULO 4º Y SE ADICIONA EL ARTÍCULO 5º TER, AMBOS DE LA LEY DE EQUILIBRIO ECOLÓGICO Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 4º.- CORRESPONDE AL GOBIERNO DEL ESTADO:

DE LA FRACCIÓN I.- A LA XVII.-… QUEDA IGUAL...

XVIII.- COORDINARSE CON EL GOBIERNO FEDERAL Y MUNICIPAL PARA GENERAR ACCIONES QUE PERMITAN SUMINISTRAR A LOS ANIMALES ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y, EN CASO DE ENFERMEDAD, BRINDAR TRATAMIENTO MÉDICO EXPEDITO AVALADO POR UN MÉDICO VETERINARIO;

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN XIX.-… QUEDA IGUAL...

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN XX.-… QUEDA IGUAL...

ARTÍCULO 5º TER.- EL GOBIERNO DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS, EN EL ÁMBITO DE SUS RESPECTIVAS COMPETENCIAS, REGULARÁN Y VIGILARÁN EL TRATO DIGNO Y RESPETUOSO QUE DEBERÁ DARSE A LOS ANIMALES.

LA REGULACIÓN SOBRE TRATO DIGNO Y RESPETUOSO SE FORMULARÁ CON BASE A LOS SIGUIENTES PRINCIPIOS BÁSICOS:

I. SUMINISTRAR A LOS ANIMALES AGUA Y ALIMENTO SUFICIENTES, A EFECTO DE MANTENERLOS SANOS Y CON UNA NUTRICIÓN ADECUADA;

II. PROPORCIONAR A LOS ANIMALES UN AMBIENTE ADECUADO PARA SU DESCANSO, MOVIMIENTO Y ESTANCIA, DE ACUERDO A CADA TIPO DE ESPECIE;

III. SUMINISTRAR A LOS ANIMALES ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y EN CASO DE ENFERMEDAD BRINDAR TRATAMIENTO MÉDICO EXPEDITO AVALADO POR UN MÉDICO VETERINARIO;

IV. PERMITIR A LOS ANIMALES LA EXPRESIÓN DE SU COMPORTAMIENTO NATURAL; Y

V. BRINDAR A LOS ANIMALES UN TRATO Y CONDICIONES QUE PROCUREN SU CUIDADO, DEPENDIENDO DE CADA ESPECIE.

ARTÍCULO SEGUNDO.- SE ADICIONA UNA FRACCIÓN X, RECORRIÉNDOSE LAS FRACCIONES VIGENTES, PARA PASAR A SER LAS FRACCIONES XI Y XII DEL ARTÍCULO 6; SE ADICIONA UNA FRACCIÓN III, RECORRIÉNDOSE LAS FRACCIONES VIGENTES, PARA PASAR A SER LA FRACCIÓN IV Y V DEL ARTÍCULO 7; Y SE ADICIONA EL ARTÍCULO 9 BIS, TODOS DE LA LEY DE PROTECCIÓN DE LOS ANIMALES DOMÉSTICOS PARA BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 6.- CORRESPONDE AL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO LAS SIGUIENTES FACULTADES:

DE LA FRACCIÓN I. A LA IX. … QUEDA IGUAL…

X. INSTRUMENTAR, EN COORDINACIÓN CON LOS AYUNTAMIENTOS, LAS ACCIONES TENDIENTES A GARANTIZAR EL TRATO DIGNO Y RESPETUOSO DE LOS ANIMALES.

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN XI. … QUEDA IGUAL…

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN XII. … QUEDA IGUAL…

ARTÍCULO 7.- LA SECRETARÍA DE SALUD, EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES QUE LE CONFÍA LA LEY ESTATAL DE SALUD, DEBERÁ CUMPLIR Y PROMOVER LA APLICACIÓN DE ESTA LEY Y ADEMÁS:

LAS FRACCIONES I. Y II. … QUEDA IGUAL…

III. EN COORDINACIÓN CON LOS AYUNTAMIENTOS, FOMENTAR LA CULTURA DEL TRATO DIGNO Y RESPETUOSO, MEDIANTE EL ESTABLECIMIENTO DE CAMPAÑAS DE ESTERILIZACIÓN Y DE DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, RESPECTO A LA IMPORTANCIA DE LA ADOPCIÓN, VACUNACIÓN, DESPARASITACIÓN Y LAS CONSECUENCIAS AMBIENTALES, SOCIALES Y DE SALUD PÚBLICA DEL ABANDONO DE ANIMALES DE COMPAÑÍA;

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN IV… QUEDA IGUAL…

SE MODIFICA LA NUMERARIA A FRACCIÓN V… QUEDA IGUAL…

ARTÍCULO 9 BIS.- EL PODER EJECUTIVO, EN COORDINACIÓN CON LA SECRETARÍA DE SALUD Y CON LOS AYUNTAMIENTOS, GARANTIZARÁN EN LA MEDIDA DE LO POSIBLE LA ESTERILIZACIÓN GRATUITA DE ANIMALES, Y SU TRATO DIGNO Y RESPETUOSO.

DE IGUAL FORMA, PROMOVERÁN EL ESTABLECIMIENTO DE CLÍNICAS VETERINARIAS PÚBLICAS CON EL OBJETO DE SUMINISTRAR A LOS ANIMALES ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA Y, EN CASO DE ENFERMEDAD, BRINDAR TRATAMIENTO MÉDICO EXPEDITO AVALADO POR UN MÉDICO VETERINARIO.

ARTÍCULO TERCERO.- SE REFORMA EL ARTÍCULO 279 Y LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 317 AMBOS DE LA LEY DE SALUD PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ARTÍCULO 279.- LAS AUTORIDADES SANITARIAS, MANTENDRÁN CAMPAÑAS PERMANENTES DE ORIENTACIÓN A LA POBLACIÓN, ENFOCADAS A LA VACUNACIÓN Y CONTROL DE ANIMALES DOMÉSTICOS, SUSCEPTIBLES DE CONTRAER LA RABIA Y RESPECTO A LA IMPORTANCIA DE LA ADOPCIÓN, VACUNACIÓN, DESPARASITACIÓN Y LAS CONSECUENCIAS AMBIENTALES, SOCIALES Y DE SALUD PÚBLICA DEL ABANDONO DE ANIMALES DE COMPAÑÍA.

ARTÍCULO 317.- SON MEDIDAS DE SEGURIDAD SANITARIAS LAS SIGUIENTES:

DE LA FRACCIÓN I.- A LA IV.-…QUEDAN IGUAL…

V.- LA VACUNACIÓN, ESTERILIZACIÓN Y ATENCIÓN MÉDICA PREVENTIVA DE ANIMALES;

DE LA FRACCIÓN VI.- A LA XI… QUEDAN IGUAL…

ULTIMO PÁRRAFO QUEDA IGUAL.

TRANSITORIOS.

PRIMERO.- EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ EN VIGOR AL DÍA SIGUIENTE DE SU PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- EN UN PLAZO MÁXIMO DE 180 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA ENTRADA EN VIGOR DEL PRESENTE DECRETO, Y PARA SU CABAL CUMPLIMIENTO, EL GOBIERNO DEL ESTADO, LA SECRETARÍA DE SALUD, LOS AYUNTAMIENTOS Y LAS DEPENDENCIAS VINCULADAS A LA IMPLEMENTACIÓN, APLICACIÓN Y CUMPLIMIENTO DEL PRESENTE DECRETO, DEBERÁN HACER LOS AJUSTES QUE ESTIMEN NECESARIOS EN SU LEGISLACIÓN LOCAL.

TERCERO.- EL ESTABLECIMIENTO DE CLÍNICAS VETERINARIAS PÚBLICAS ESTARÁ SUJETO A LA DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS EN CADA EJERCICIO FISCAL.

CUARTO.- SE DEROGAN TODAS AQUELLAS DISPOSICIONES QUE SE OPONGAN AL PRESENTE DECRETO.
DADO EN EL SALÓN DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA
DIPUTADO POR EL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN DÉCIMO PRIMERA DE LOS ARTÍCULOS 45, Y 46 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, TÚRNESE LA PRESENTE INICIATIVA A LA COMISIÓN PERMANENTE DE ECOLOGÍA Y MEDIOAMBIENTE, SOLICITANDO A SU PRESIDENTE FIRME DE RECIBIDO EN EL LIBRO DE CONTROL CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- IX PUNTO: DICTAMEN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA RELATIVO A LA MINUTA MEDIANTE LA QUE SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO TERQUINTO AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN PÓLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.

DIP. EDUARDO VAN WORMER CASTRO.- MUCHAS GRACIAS, DIPUTADA PRESIDENTA.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, DE MIS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS.
Y CON EL SALUDO DE TODAS Y TODOS LOS QUE NOS ACOMPAÑAN EN EL DÍA DE HOY A LA SESIÓN EN EL CONGRESO DEL ESTADO.

DICTAMEN DE LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, REFERENTE A LA MINUTA QUE ENVÍA EL SENADO DE LA REPÚBLICA, QUE CONTIENE EL PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LOS CUALES SE REFORMAN EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

CIUDADANA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE ESTA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DE ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, QUE ENVÍA EL SENADO DE LA REPÚBLICA, Y CONTIENE EL PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LOS CUALES SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO, MISMO QUE SE SUSTENTA ANTE LOS SIGUIENTES:

ANTECEDENTES.

I.- CON FECHA 17 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, SE RECIBIÓ EN LA OFICINA DE LA OFICIALÍA MAYOR DE ESTE HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y SE TURNÓ A LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, LA MINUTA CON EL PROYECTO DE DECRETO, MEDIANTE EL QUE SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO.

II.- SE ESTABLECE EN EL DICTAMEN DE LA CÁMARA DE SENADORES DEL CONGRESO GENERAL DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, QUE LA REFORMA QUE SE PROPONE EN EL PROYECTO DE DECRETO QUE SE DICTAMINA ES VIABLE, YA QUE CONTRIBUYE A LA GENERACIÓN Y CRECIMIENTO ECONÓMICO, PRINCIPALMENTE PARA LAS PERSONAS MENOS FAVORECIDAS A TRAVÉS DE LA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA, LO QUE BRINDA BIENESTAR A LA POBLACIÓN Y FORTALECE LA COMPETITIVIDAD DEL PAÍS AL PERMITIR UNA MEJOR CONECTIVIDAD Y MOVILIDAD DE LOS BIENES Y SERVICIOS AL MISMO TIEMPO QUE DISMINUYE TIEMPOS Y COSTOS, CONSIDERÁNDOSE POR LAS COMISIONES DEL SENADO DE LA REPÚBLICA QUE DICTAMINARON QUE, PROMOVER EL TRANSPORTE DE LAS PERSONAS POR VÍA FERROVIARIA PERMITIRÁ FACILITAR LA LIBERTAD DE TRÁNSITO Y QUE EL SISTEMA FERROVIARIO ES IMPORTANTE PARA EL DESARROLLO NACIONAL.

III.- SE PRECISA TAMBIÉN EN EL DICTAMEN DE LA CÁMARA DE SENADORES DE LA REPÚBLICA, QUE LA REFORMA AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, ES FUNDAMENTAL PARA LA NACIÓN, PUES IMPULSA EL DESARROLLO NACIONAL, LA DEMOCRATIZACIÓN DEL TRANSPORTE Y EL BIENESTAR DE LA POBLACIÓN Y BUSCA TAMBIÉN RETOMAR EL CONTROL SOBRE LAS VÍAS FERROVIARIAS, ESPECÍFICAMENTE PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE PASAJEROS, SERVICIO QUE HABÍA SIDO DESCUIDADO DESDE LA PRIVATIZACIÓN DEL SECTOR EN LOS AÑOS 90, BENEFICIÁNDOSE POSITIVAMENTE LA MOVILIDAD DE LAS PERSONAS, YA QUE EN LA ACTUALIDAD SÓLO EL 0.9% DE LOS DESPLAZAMIENTOS NACIONALES SE LLEVAN A CABO A TRAVÉS DE ESTE MEDIO, PRETENDIÉNDOSE APROVECHAR LOS MÁS DE 27,000 KILÓMETROS DE VÍAS FÉRREAS EXISTENTES EN NUESTRO PAÍS, PARA GENERAR UNA ALTERNATIVA SOSTENIBLE, ACCESIBLE Y EFICIENTE FRENTE AL USO DE CARRETERAS SATURADAS.

SE RECUPERA EL CONTROL DEL ESTADO SOBRE UN SECTOR ESTRATÉGICO, PRIVATIZADO EN EL PERIODO NEOLIBERAL, REVIRTIENDO DÉCADAS DE DESMANTELAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA, AL MISMO TIEMPO QUE PRECISA QUE EL USO DE ESTE MEDIO DE TRANSPORTE TIENE UN IMPACTO AMBIENTAL SIGNIFICATIVAMENTE MENOR QUE EL GENERADO POR AUTOMÓVILES Y AVIONES, AL MISMO TIEMPO QUE LA REFORMA ABRE LA PUERTA PARA EL DESARROLLO DE NUEVA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA EN EL PAÍS, LO QUE CREARÁ EMPLEOS Y ESTIMULARA EL CRECIMIENTO EL DIVERSAS REGIONES, ADEMÁS DE QUE LA REFORMA IMPLICA UN ACTO DE JUSTICIA SOCIAL, AL AMPLIAR EL ACCESO AL TRANSPORTE A QUIENES HISTÓRICAMENTE HAN QUEDADO MARGINADOS POR LA FALTA DE CONECTIVIDAD FERROVIARIA, CUMPLIÉNDOSE POR PARTE DEL ESTADO CON SU DEBER DE GARANTIZAR EL DERECHO A LA MOVILIDAD, COMPONENTE ESENCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TODAS LAS REGIONES DEL PAÍS.

CONSIDERANDOS.

PRIMERO.- LAS COMISIONES PERMANENTES DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA Y DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES, SON COMPETENTES PARA ANALIZAR Y DICTAMINAR LA MINUTA ENVIADA POR LA CÁMARA DE SENADORES MEDIANTE LA QUE SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 45 FRACCIONES I Y VII Y 46 FRACCIÓN I INCISO A) Y FRACCIÓN VII INCISO B) DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL TÍTULO OCTAVO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, RELATIVO A SUS REFORMAS, QUE ESTABLECE EN SU ARTÍCULO 135, QUE PARA QUE LLEGUEN A SER PARTE DE LA MISMA SE REQUIERE, “QUE EL CONGRESO DE LA UNIÓN, POR EL VOTO DE LAS DOS TERCERAS PARTES DE LOS INDIVIDUOS PRESENTES, ACUERDEN LAS REFORMAS O ADICIONES, Y QUE ÉSTAS SEAN APROBADAS POR LA MAYORÍA DE LAS LEGISLATURAS DE LOS ESTADOS Y DE LA CIUDAD DE MÉXICO.”, RESULTA EN CONSECUENCIA, QUE EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE LA RESPONSABILIDAD DE ANALIZAR Y EN SU CASO, APROBAR LA REFORMA CONSTITUCIONAL QUE SE CITA EN EL CAPÍTULO DE ANTECEDENTES DE ESTE DICTAMEN PARA QUE LAS REFORMAS PUEDAN FORMAR PARTE DE NUESTRO MARCO CONSTITUCIONAL FEDERAL.

TERCERO.- QUIENES INTEGRAMOS LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, HEMOS REALIZADO UN MINUCIOSO ANÁLISIS DEL PROYECTO DE DECRETO QUE CONTIENEN LOS DICTÁMENES APROBADOS POR LAS CÁMARAS DE DIPUTADOS Y SENADORES DEL CONGRESO DE LA UNIÓN, PRECISANDO QUE COINCIDIMOS CON LOS OBJETIVOS DE LA REFORMA, QUE NO ES OTRO, MÁS QUE EL DE CONTRIBUIR A LA GENERACIÓN Y CRECIMIENTO ECONÓMICO, PRINCIPALMENTE PARA LAS PERSONAS MENOS FAVORECIDAS, A TRAVÉS DE LA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA, BRINDAR BIENESTAR A LA POBLACIÓN Y FORTALECER LA COMPETITIVIDAD DEL PAÍS AL PERMITIR UNA MEJOR CONECTIVIDAD Y MOVILIDAD DE LOS BIENES Y SERVICIOS DISMINUYÉNDOSE TIEMPOS Y COSTOS, COINCIDIÉNDOSE POR QUIENES INTEGRAMOS LA COMISIÓN PERMANENTE QUE DICTAMINA, CON LAS COMISIONES DEL SENADO DE LA REPÚBLICA, QUE PROMOVER EL TRANSPORTE DE LAS PERSONAS POR VÍA FERROVIARIA PERMITIRÁ FACILITAR LA LIBERTAD DE TRÁNSITO AL RETOMARSE POR EL ESTADO MEXICANO EL DERECHO DE UTILIZAR LAS VÍAS FERROVIARIAS PARA PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS, FACULTÁNDOSE AL EJECUTIVO FEDERAL, PARA QUE PUEDA OTORGAR ASIGNACIONES A EMPRESAS PÚBLICAS O CONCESIONES PARTICULARES, RAZÓN POR LA QUE SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN ESTA Y SOLICITAMOS SU VOTO APROBATORIO PARA EL SIGUIENTE:

PUNTO DE ACUERDO.

PRIMERO.- EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, APRUEBA LA MINUTA QUE CONTIENE PROYECTO DE DECRETO EMITIDO POR LA HONORABLE CÁMARA DE SENADORES DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN, MEDIANTE LA CUAL, QUE SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO.

PROYECTO DE DECRETO.

SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE VÍAS DE TRANSPORTE FERROVIARIO.

ARTÍCULO ÚNICO.- SE REFORMA EL PÁRRAFO CUARTO Y SE ADICIONA UN PÁRRAFO QUINTO, RECORRIÉNDOSE LOS SUBSECUENTES EN SU ORDEN, AL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 28.- NO CONSTITUIRÁN MONOPOLIOS LAS FUNCIONES QUE EL ESTADO EJERZA DE MANERA EXCLUSIVA EN LAS SIGUIENTES ÁREAS ESTRATÉGICAS: CORREOS, TELÉGRAFOS Y RADIOTELEGRAFÍA; MINERALES RADIACTIVOS Y GENERACIÓN DE ENERGÍA NUCLEAR; LA PLANEACIÓN Y EL CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL, ASÍ COMO EL SERVICIO PÚBLICO DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, Y LA EXPLORACIÓN Y EXTRACCIÓN DEL PETRÓLEO Y DE LOS DEMÁS HIDROCARBUROS, EN LOS TÉRMINOS DE LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 DE ESTA CONSTITUCIÓN, RESPECTIVAMENTE; ASÍ COMO LAS ACTIVIDADES QUE EXPRESAMENTE SEÑALEN LAS LEYES QUE EXPIDA EL CONGRESO DE LA UNIÓN.

LA TELECOMUNICACIÓN VÍA SATÉLITE Y LOS FERROCARRILES, TANTO PARA TRANSPORTE DE PASAJEROS COMO DE CARGA, SON ÁREAS PRIORITARIAS PARA EL DESARROLLO NACIONAL EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 25 DE ESTA CONSTITUCIÓN, EL ESTADO AL EJERCER EN ELLAS SU RECTORÍA, PROTEGERÁ LA SEGURIDAD Y LA SOBERANÍA DE LA NACIÓN, Y AL OTORGAR ASIGNACIONES, CONCESIONES O PERMISOS, MANTENDRÁ O ESTABLECERÁ EL DOMINIO DE LAS RESPECTIVAS VÍAS DE COMUNICACIÓN DE ACUERDO CON LAS LEYES EN LA MATERIA.

EL ESTADO MEXICANO RETOMA EL DERECHO DE UTILIZAR LAS VÍAS FERROVIARIAS PARA PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS.
PARA ELLO, EL EJECUTIVO FEDERAL PODRÁ OTORGAR ASIGNACIONES A EMPRESAS PÚBLICAS O CONCESIONES PARTICULARES.

TRANSITORIOS

PRIMERO.- EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ EN VIGOR AL DÍA SIGUIENTE AL DE SU PUBLICACIÓN EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN.

SEGUNDO.- EL CONGRESO DE LA UNIÓN TENDRÁ UN PLAZO DE 180 DÍAS NATURALES A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGOR DEL PRESENTE DECRETO PARA REALIZAR LAS ADECUACIONES QUE RESULTEN NECESARIAS A LAS LEYES SECUNDARIAS CORRESPONDIENTES, EN LOS TÉRMINOS DE ESTE.

TERCERO.- LOS PARTICULARES QUE CUENTEN CON LAS CONCESIONES PARA PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE FERROVIARIO DE CARGA, PODRÁN OBTENER CONCESIONES PARA PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE FERROVIARIO, EN CUALQUIER CASO, SE DARÁ PREFERENCIA AL SERVICIO FERROVIARIO DE PASAJEROS, EN TÉRMINOS DE LO QUE DETERMINE LA LEGISLACIÓN.

CUARTO.- COMUNÍQUESE EL PRESENTE ACUERDO A LA CÁMARA DE SENADORES DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN, PARA LOS EFECTOS LEGALES QUE CORRESPONDAN.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE
LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, PRESIDENTE.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO.

ES CUANTO.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 121 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, EN ESTE CASO DIPUTADO SECRETARIO, LEVANTE EL REGISTRO DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS QUE DESEEN INTERVENIR EN LA DISCUSIÓN, RECORDÁNDOLES, QUE NO SE OTORGARÁ LA PALABRA CON POSTERIORIDAD A QUIENES NO SE HUBIEREN REGISTRADO PREVIAMENTE.

SECRETARIO.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE REGISTRARSE CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIO.- SIN REGISTROS, COMPAÑERA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE NO HABERSE REGISTRADO INTERVENCIONES, SE INSTRUYE AL COMPAÑERO SECRETARIO, SOMETER A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA EL DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, EN VOTACIÓN NOMINAL, COMO LO ESTABLECE EL ARTÍCULO 154 FRACCIÓN II DE NUESTRA LEY ORGÁNICA.

SECRETARIO.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP.OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO.

SECRETARIO.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- POR TANTO, SE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN PRESENTADO POR LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA INSTRUYENDO A LA DIPUTADO SECRETARIO COMUNICAR LA PRESENTE RESOLUCIÓN A LA CÁMARA DE SENADORES.

SECRETARIO.- X PUNTO: DICTAMEN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, RELATIVO A LA MINUTA DE REFORMA CONSTITUCIONAL EN MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.

DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.- MUY BUENOS DÍAS, DE NUEVA CUENTA.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, DE MIS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DEL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO.

MAESTRA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:
DICTAMEN CON RELACIÓN A LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO POR EL CUAL SE REFORMAN EL PÁRRAFO QUINTO DEL ARTÍCULO 25, LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 Y EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS.

A LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, LE FUE TURNADA PARA SU ESTUDIO Y DICTAMINACIÓN LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO QUE RESEÑA EL EPÍGRAFE, LA CUAL TIENE COMO MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS, ENVIADA POR LA CÁMARA DE SENADORES DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN PARA LOS EFECTOS DEL SEGUNDO PÁRRAFO DE ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS MEXICANOS.

LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN PROCEDIMOS AL ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO EN COMENTO, ANALIZANDO A DETALLE LAS CONSIDERACIONES Y FUNDAMENTOS QUE SIRVEN DE APOYO A LA REFORMA QUE PROPONEN, PARA PROCEDER A EMITIR DICTAMEN CONFORME A LAS FACULTADES QUE LE CONFIEREN LOS ARTÍCULOS 44, 45 FRACCIÓN I, 46 FRACCIÓN I INCISO A), 115 Y 116 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, AL TENOR DE LA SIGUIENTE:

METODOLOGÍA.
I.- EN EL CAPÍTULO DE “ANTECEDENTES” SE DA CONSTANCIA DEL TRÁMITE DE INICIO DEL PROCESO

LEGISLATIVO, DE LA RECEPCIÓN DEL TURNO PARA LA ELABORACIÓN DEL DICTAMEN DE LA REFERIDA INICIATIVA, Y DEL TRABAJO PREVIO DE LA COMISIÓN DICTAMINADORA.

II.- EN EL CAPÍTULO CORRESPONDIENTE A “OBJETO Y DESCRIPCIÓN DE LA MINUTA” SE SINTETIZA LA PROPUESTA DE REFORMA EN ESTUDIO.

III.- EN EL CAPÍTULO DE “CONSIDERANDO” SE EXPRESAN LAS RAZONES QUE SUSTENTAN EL SENTIDO DEL PRESENTE DICTAMEN.

IV.- EN LA SECCIÓN RELATIVA AL “ACUERDO”, SE PLANTEA EL SENTIDO DE RESOLUCIÓN DE LA MINUTA.

I.- ANTECEDENTES

I.- EN SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE FECHA 22 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, FUE PRESENTADA Y SE TUVO POR RECIBIDA LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO REMITIDA POR LA CÁMARA DE SENADORES DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN, YA DESCRITA LA VOZ DEL PROYECTO DE DECRETO EN EL PRESENTE DICTAMEN.

II.- EN DICHA SESIÓN, LA PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA, EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO POR LOS ARTÍCULOS 44, 45 FRACCIÓN I, 46 FRACCIÓN I INCISO A), DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TURNÓ DICHA MINUTA A LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, PARA EFECTOS DE PROCEDER A LA ELABORACIÓN DEL DICTAMEN CORRESPONDIENTE, PREVIA REVISIÓN Y ANÁLISIS.

III.- DADA LA IMPORTANCIA DE ESTA REFORMA, SE PROCEDIÓ DE MANERA INMEDIATA AL ESTUDIO Y VALORACIÓN JURÍDICA DE TODAS Y CADA UNA DE LAS MODIFICACIONES QUE SE PLANTEAN EN DICHA MINUTA.

IV.- DERIVADO DE LO ANTERIORMENTE SEÑALADO, ESTA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 115 Y 116 DE NUESTRA LEY ORGÁNICA Y PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, PROCEDE EN CONSECUENCIA A EMITIR EL DICTAMEN CORRESPONDIENTE.

II.- DESCRIPCIÓN Y OBJETO DE LA MINUTA.

1.- LA MINUTA PROYECTO DE DECRETO MATERIA DE ESTE DICTAMEN, TIENE SU ORIGEN EN LOS ANTECEDENTES TAL Y COMO SE ENLISTAN A CONTINUACIÓN:

A).- EN FECHA 05 DE FEBRERO DE 2024, EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA ANDRÉS MANUEL LÓPEZ OBRADOR, PRESENTO A LA MESA DIRECTIVA DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS, LA INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO QUE DIO ORIGEN A LA REFORMA CONTENIDA EN LA MINUTA QUE NOS OCUPA, LA CUAL FUE TURNADA EN FECHA 8 DE FEBRERO PARA SU RESPECTIVO DICTAMEN.

B).- EN SESIÓN ORDINARIA DEL DÍA 09 DE OCTUBRE DE 2024, EL PLENO DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS APROBÓ EL DICTAMEN RESPECTIVO Y REMITIÓ EL EXPEDIENTE CON LA MINUTA EN ANÁLISIS A LA CÁMARA DE SENADORES POR OFICIO NUMERO D.G.P.L. 66-II7-0014, DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2024.

ES IMPORTANTE PRECISAR QUE TAMBIÉN FUERON CONSIDERADAS DIVERSAS INICIATIVAS VINCULADAS CON LA MATERIA PRESENTADAS POR DIVERSOS GRUPOS PARLAMENTARIOS Y DIPUTADAS Y DIPUTADOS DE LA LEGISLATURA CORRESPONDIENTE.

DE IGUAL FORMA, SE LLEVARON A CABO PROCESOS DE CONSULTA A TRAVÉS DE LOS “FOROS DE DIÁLOGO NACIONAL, REFORMAS POR LA LIBERTAD, EL BIENESTAR, LA JUSTICIA Y LA DEMOCRACIA”, CUYAS REFLEXIONES Y OPINIONES SE CONSIDERARON EN EL DICTAMEN DE LA MINUTA EN ESTUDIO.

C).- EL OFICIO SEÑALADO EN EL INCISO ANTERIOR JUSTAMENTE CON EL EXPEDIENTE DE LA MINUTA FUE RECIBIDA EN FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2024, EN LA CÁMARA DE SENADORES, REMITIÉNDOSE EL EXPEDIENTE DE LA MINUTA EN ESTUDIO A LAS COMISIONES PERMANENTES UNIDAS DE PUNTOS CONSTITUCIONALES, ENERGÍA Y ESTUDIOS LEGISLATIVOS PARA SU RESPECTIVA DICTAMINACIÓN.

D).- EN SESIÓN ORDINARIA DEL DÍA 16 DE OCTUBRE DE 2024, EL PLENO DE LA CÁMARA DE SENADORES APROBÓ EN DEFINITIVA LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO, PROCEDIENDO A REMITIR LA MISMA A LOS CONGRESOS ESTATALES Y DE LA CIUDAD DE MÉXICO PARA LOS EFECTOS DEL SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

2.- POR LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO DE CUENTA SE REFORMAN EL PÁRRAFO QUINTO DEL ARTÍCULO 25, LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 Y EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS.

III.- CONSIDERANDOS.

PRIMERO.- LA COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 44, 45 FRACCIÓN I, 46 FRACCIÓN I INCISO A), DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ES COMPETENTE PARA CONOCER Y DICTAMINAR SOBRE LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO EN REFERENCIA.

SEGUNDO.- DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO POR EL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, PARA QUE LAS REFORMAS O ADICIONES LLEGUEN A SER PARTE DE LA MISMA, REQUIERE QUE EL CONGRESO DE LA UNIÓN, POR EL VOTO DE LAS DOS TERCERAS PARTES DE LOS INDIVIDUOS PRESENTES, ACUERDEN LAS REFORMAS O ADICIONES, PERO ADEMÁS, QUE ÉSTAS SEAN APROBADAS POR LA MAYORÍA DE LAS LEGISLATURAS DE LOS ESTADOS, POR LO QUE EN ACATAMIENTO DE ESTA DISPOSICIÓN CONSTITUCIONAL Y HACIENDO USO DE LA FACULTAD QUE OTORGA A ESTA LEGISLATURA, SE PROCEDE AL ESTUDIO Y EMISIÓN DEL DICTAMEN CORRESPONDIENTE, SIENDO RESPONSABILIDAD DE ESTA LEGISLATURA COMO PARTE DEL CONSTITUYENTE PERMANENTE DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, MANIFESTARNOS AL RESPECTO, PROCEDIENDO A SEÑALAR LOS MOTIVOS QUE EL CONGRESO FEDERAL A TRAVÉS DE SUS CÁMARAS, TUVO A BIEN CONSIDERAR PARA LA EMISIÓN DE LA MINUTA QUE NOS OCUPA.

TERCERO.- SENTADO LOS ANTECEDENTES Y OBJETO DE LA REFORMA EN ESTUDIO, ES IMPORTANTE DEJAR EN CLARO QUE ESTE PODER LEGISLATIVO, COMO PARTE DEL CONSTITUYENTE PERMANENTE, COMPARTE LAS EXPRESIONES Y ARGUMENTOS QUE DIERON ORIGEN A LA ADICIÓN CONTENIDA EN ESTA MINUTA.

LA COMISIÓN DE ESTUDIO Y DICTAMEN CONSIDERAMOS QUE EN ESTA IMPORTANTE REFORMA QUE RESTITUYE LA RECTORÍA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS DEL ESTADO MEXICANO, SE ORIENTA A GARANTIZAR LA SUSTENTABILIDAD ENERGÉTICA, DIVERSIFICAR EL SERVICIO DE INTERNET PARA LA POBLACIÓN Y EL USO DEL LITIO POR EL ESTADO.

EN LA MINUTA SE SOSTIENE QUE LAS ENERGÍAS SE DEBEN CONSIDERAR COMO UN ELEMENTO ESTRATÉGICO PARA EL DESARROLLO, LA SEGURIDAD Y LA SOSTENIBILIDAD DE LAS NACIONES, POR LO QUE SE DEBE CONTAR CON SOBERANÍA ENERGÉTICA, LO QUE IMPLICA GARANTIZAR EL ACCESO A RECURSOS ENERGÉTICOS Y CONTAR CON LA CAPACIDAD DE DECIDIR CÓMO SE UTILIZAN DE MANERA RACIONAL Y EFICIENTE EN BENEFICIO DE LA POBLACIÓN. Y QUE SE CONSIDERA NECESARIO Y ESENCIAL FORTALECER LAS CAPACIDADES DEL ESTADO Y DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PARA GARANTIZAR LA ESTABILIDAD, SUFICIENCIA Y AUTONOMÍA ENERGÉTICA.

ADEMÁS, QUE EL ACCESO A LA ELECTRICIDAD DEBE SER RECONOCIDA EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, COMO UN DERECHO HUMANO, YA QUE ES VITAL PARA EL DESARROLLO DE LA VIDA Y DE LA ECONOMÍA, Y ES UNA RESPONSABILIDAD INELUDIBLE DEL ESTADO.

QUE EN EL ACTUAL SISTEMA ESTABLECE LA PRELACIÓN DEL INTERÉS PRIVADO, SOBRE EL INTERÉS PÚBLICO Y NACIONAL, QUE REPRESENTA LA EMPRESA DEL ESTADO, DE AHÍ QUE SURJA LA NECESIDAD DE REALIZAR UNA REFORMA CONSTITUCIONAL QUE ATIENDA LAS PROBLEMÁTICAS EXPUESTAS.

POR LO QUE AL PROPONERSE, QUE SE AÑADA QUE LA PLANEACIÓN Y EL CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL TENGAN UN OBJETIVO EXPLÍCITO, ESTO ES, PRESERVAR LA SEGURIDAD Y AUTOSUFICIENCIA ENERGÉTICA DE LA NACIÓN Y PROVEER AL PUEBLO DE LA ELECTRICIDAD AL MENOR COSTO Y PRECIO POSIBLE, EVITANDO EL LUCRO, PARA GARANTIZAR LA SEGURIDAD NACIONAL Y SOBERANÍA ENERGÉTICA, MEDIANTE LA EMPRESA PÚBLICA DEL ESTADO.

SIENDO ASÍ QUE EL ESTADO MEXICANO, ES EL RESPONSABLE DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL Y DE SU CONTROL.

ASIMISMO, LA CÁMARA REVISORA CONSIDERÓ QUE LA INCLUSIÓN DE LA FUNCIÓN DE CREAR CONDICIONES PARA QUE TODAS LAS CIUDADANAS Y CIUDADANOS EN MÉXICO ACCEDAN AL INTERNET, SEA UNA TAREA ESTRATÉGICA DEL ESTADO, ES FUNDAMENTAL Y TRASCENDENTAL DADO QUE INCIDE DE FORMA DIRECTA EN EL COMBATE AL REZAGO EDUCATIVO, ERRADICACIÓN DE ÍNDICES DE MARGINACIÓN Y DESIGUALDAD, AUMENTO EN LA CALIDAD DE VIDA DE LAS PERSONAS Y EL IMPULSO ECONÓMICO.
DE MODO, QUE GARANTIZAR EL ACCESO UNIVERSAL AL INTERNET PERMITIRÁ A MÁS MEXICANAS Y MEXICANOS APROVECHAR OPORTUNIDADES LABORALES, ACCEDER A SERVICIOS DE SALUD EN LÍNEA Y PARTICIPAR ACTIVAMENTE EN LA VIDA PÚBLICA, ADEMÁS MAXIMIZA OTRO DERECHO FUNDAMENTAL COMO LO ES, LA LIBERTAD DE EXPRESIÓN.

ASIMISMO, SE ESTABLECE EN ESTA REFORMA QUE ESTÁ ENCAMINADA A UTILIZAR LOS MILES DE KILÓMETROS DE LAS VÍAS FÉRREAS QUE ACTUALMENTE EXISTEN, PARA GENERAR UNA ALTERNATIVA SOSTENIBLE, ACCESIBLE Y EFICIENTE DE TRANSPORTE, FRENTE AL USO DE CARRETERAS, ESTIMANDO QUE AL AMPLIAR EL ACCESO AL TRANSPORTE, SE GARANTIZARÁ A LAS COMUNIDADES, REGIONES MÁS REMOTAS Y MARGINADAS DEL PAÍS SU DERECHO A LA MOVILIDAD Y, POR ENDE, SE

GARANTIZARÁN EN LA ECONOMÍA NACIONAL, PORQUE ESTARÁN CONECTADAS CON CENTROS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DE RELEVANCIA.

CUARTO.- ENTRE LOS CAMBIOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA MINUTA APROBADA POR LA CÁMARA DE SENADORES, PODEMOS RESEÑAR LO SIGUIENTE:

SE PROPONE REEMPLAZAR EL CONCEPTO DE "EMPRESA PRODUCTIVA DEL ESTADO" POR EL DE "EMPRESA PÚBLICA DEL ESTADO".

Y ESTABLECE QUE SERÁN LAS LEYES LAS QUE DEFINAN COMO LOS ACTORES PRIVADOS PODRÁN PARTICIPAR EN LA INDUSTRIA ELÉCTRICA, PERO ACLARA TAMBIÉN, QUE EN NINGÚN CASO, DICHAS ACTIVIDADES TENDRÁN PRIORIDAD SOBRE LA EMPRESA PÚBLICA DEL ESTADO, CUYA MISIÓN PRINCIPAL ES CUMPLIR CON SU RESPONSABILIDAD SOCIAL Y ASEGURAR LA CONTINUIDAD Y ACCESIBILIDAD DEL SERVICIO DE ELECTRICIDAD PARA TODA LA POBLACIÓN.

TAMBIÉN SE PLANTEA, QUE NO SE CONSIDERARÁN MONOPOLIOS LAS FUNCIONES QUE EL ESTADO EJERZA DE MANERA EXCLUSIVA EN SECTORES ESTRATÉGICOS COMO LOS CORREOS, TELÉGRAFOS, RADIOTELEGRAFÍA, MINERALES RADIOACTIVOS, LA GENERACIÓN DE ENERGÍA NUCLEAR, EL SERVICIO DE INTERNET PROVISTO POR EL ESTADO, ASÍ COMO LA PLANIFICACIÓN Y CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL, PARA QUE EL ESTADO RETOME EL CONTROL DE LAS VÍAS FERROVIARIAS, ESPECÍFICAMENTE PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE PASAJEROS.

EN TALES CONSIDERACIONES SOMOS COINCIDENTES CON LO EXPRESADO POR LA COMISIÓN DICTAMINADORA DE LA CÁMARA DE SENADORES, QUE EL ESTABLECIMIENTO DE LAS MEDIDAS LEGISLATIVAS CONTENIDAS EN EL PROYECTO DE DECRETO, SON CRUCIALES PARA GARANTIZAR LA SEGURIDAD, AUTONOMÍA Y ACCESIBILIDAD DE LOS RECURSOS ENERGÉTICOS DEL PAÍS BAJO LA RESPONSABILIDAD DEL ESTADO.

QUINTO.- EN RAZÓN DE LO ANTERIOR, ESTA COMISIÓN LEGISLATIVA DE DICTAMEN CONSIDERA QUE SON ADECUADAS LAS CONSIDERACIONES QUE DIERON ORIGEN CONTENIDAS EN LA MINUTA, POR TANTO, SE ESTIMA PERTINENTE DICTAMINAR EN EL SENTIDO AFIRMATIVO EL PRESENTE DICTAMEN A LA MINUTA EN ESTUDIO Y SOLICITAR A LA HONORABLE ASAMBLEA SU VOTO APROBATORIO.

IV.- ACUERDO.

POR LO TANTO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 115 Y 116 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PROPONEMOS Y SOLICITAMOS A ESTA HONORABLE ASAMBLEA LA APROBACIÓN DEL SIGUIENTE:

PUNTO DE ACUERDO.

PRIMER PUNTO.- EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS DEL SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, APRUEBA LA MINUTA CON PROYECTO DE DECRETO POR EL CUAL SE REFORMAN EL PÁRRAFO QUINTO DEL ARTÍCULO 25, LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 Y EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

PROYECTO DE DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN EL PÁRRAFO QUINTO DEL ARTÍCULO 25, LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 Y EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE ÁREAS Y EMPRESAS ESTRATÉGICAS.

ARTÍCULO ÚNICO.- SE REFORMAN EL PÁRRAFO QUINTO DEL ARTÍCULO 25, LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 Y EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 28 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 25.- EL SECTOR PÚBLICO TENDRÁ A SU CARGO, DE MANERA EXCLUSIVA, LAS ÁREAS ESTRATÉGICAS QUE SE SEÑALAN EN EL ARTÍCULO 28, PÁRRAFO CUARTO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, MANTENIENDO SIEMPRE EL GOBIERNO FEDERAL LA PROPIEDAD Y EL CONTROL SOBRE LOS ORGANISMOS Y EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO QUE EN SU CASO SE ESTABLEZCAN. TRATÁNDOSE DE LA PLANEACIÓN Y EL CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL, Y DEL SERVICIO PÚBLICO DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, ASÍ COMO DE LA EXPLORACIÓN Y EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO Y DEMÁS HIDROCARBUROS, LA NACIÓN LLEVARÁ A CABO DICHAS ACTIVIDADES EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 DE ESTA CONSTITUCIÓN.

EN LAS ACTIVIDADES CITADAS EN LA LEY, ESTABLECERÁ LAS NORMAS RELATIVAS A LA ADMINISTRACIÓN, ORGANIZACIÓN, FUNCIONAMIENTO, PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN Y DEMÁS ACTOS JURÍDICOS QUE CELEBREN LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO, ASÍ COMO EL RÉGIMEN DE REMUNERACIONES DE SU PERSONAL, PARA GARANTIZAR SU EFICACIA, EFICIENCIA, HONESTIDAD, PRODUCTIVIDAD, TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS, Y DETERMINARÁ LAS DEMÁS ACTIVIDADES QUE PODRÁN REALIZAR.

ARTÍCULO 27.- EN LOS CASOS A QUE SE REFIEREN LOS DOS PÁRRAFOS ANTERIORES, EL DOMINIO DE LA NACIÓN ES INALIENABLE E IMPRESCRIPTIBLE Y LA EXPLOTACIÓN, EL USO O EL APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS DE QUE SE TRATA, POR LOS PARTICULARES O POR SOCIEDADES CONSTITUIDAS CONFORME A LAS LEYES MEXICANAS, NO PODRÁ REALIZARSE SINO MEDIANTE CONCESIONES, OTORGADAS POR EL EJECUTIVO FEDERAL, DE ACUERDO CON LAS REGLAS Y CONDICIONES QUE ESTABLEZCAN LAS LEYES, SALVO EN RADIODIFUSIÓN Y TELECOMUNICACIONES, QUE SERÁN OTORGADAS POR EL INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES.

LAS NORMAS LEGALES RELATIVAS A OBRAS O TRABAJOS DE EXPLOTACIÓN DE LOS MINERALES Y SUBSTANCIAS A QUE SE REFIERE EL PÁRRAFO CUARTO, REGULARÁN LA EJECUCIÓN Y COMPROBACIÓN DE LOS QUE SE EFECTÚEN O DEBAN EFECTUARSE A PARTIR DE SU VIGENCIA, INDEPENDIENTEMENTE DE LA FECHA DE OTORGAMIENTO DE LAS CONCESIONES, Y SU INOBSERVANCIA DARÁ LUGAR A LA CANCELACIÓN DE ÉSTAS.

EL GOBIERNO FEDERAL TIENE LA FACULTAD DE ESTABLECER LAS RESERVAS NACIONALES Y SUPRIMIRLAS.

LAS DECLARATORIAS CORRESPONDIENTES SE HARÁN POR EL EJECUTIVO Y EN LOS CASOS Y CONDICIONES QUE LAS LEYES PREVEAN. TRATÁNDOSE DE MINERALES RADIACTIVOS Y EL LITIO, NO SE OTORGARÁN CONCESIONES.

CORRESPONDE EXCLUSIVAMENTE A LA NACIÓN LA PLANEACIÓN Y EL CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 QUE ESTA CONSTITUCIÓN DISPONE, ASÍ COMO EL SERVICIO PÚBLICO DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, EN ESTAS ACTIVIDADES NO SE OTORGARÁN CONCESIONES.

LAS LEYES DETERMINARÁN LA FORMA EN QUE LOS PARTICULARES PODRÁN PARTICIPAR EN LAS DEMÁS ACTIVIDADES DE LA INDUSTRIA ELÉCTRICA, QUE EN NINGÚN CASO TENDRÁN PREVALENCIA SOBRE LA EMPRESA PÚBLICA DEL ESTADO, CUYA ESENCIA ES CUMPLIR CON SU RESPONSABILIDAD SOCIAL Y GARANTIZAR LA CONTINUIDAD Y ACCESIBILIDAD DEL SERVICIO DE ELECTRICIDAD.

TRATÁNDOSE DEL PETRÓLEO Y DE LOS HIDROCARBUROS SÓLIDOS, LÍQUIDOS O GASEOSOS EN EL SUBSUELO, LA PROPIEDAD DE LA NACIÓN ES INALIENABLE E IMPRESCRIPTIBLE Y NO SE OTORGARÁN CONCESIONES CON EL PROPÓSITO DE OBTENER INGRESOS PARA EL ESTADO, QUE CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DE LARGO PLAZO DE LA NACIÓN, ÉSTA LLEVARÁ A CABO LAS ACTIVIDADES DE EXPLORACIÓN Y EXTRACCIÓN DEL PETRÓLEO Y DEMÁS HIDROCARBUROS MEDIANTE ASIGNACIONES A EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO O A TRAVÉS DE CONTRATOS CON ÉSTAS O CON PARTICULARES, EN LOS TÉRMINOS QUE ESTABLECE LA LEY REGLAMENTARIA.

PARA CUMPLIR CON EL OBJETO DE DICHAS ASIGNACIONES O CONTRATOS, LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO PODRÁN CONTRATAR CON PARTICULARES.

EN CUALQUIER CASO, LOS HIDROCARBUROS EN EL SUBSUELO SON PROPIEDAD DE LA NACIÓN Y ASÍ DEBERÁ AFIRMARSE EN LAS ASIGNACIONES O CONTRATOS.

ARTÍCULO 28.- NO CONSTITUIRÁN MONOPOLIOS LAS FUNCIONES QUE EL ESTADO EJERZA DE MANERA EXCLUSIVA EN LAS SIGUIENTES ÁREAS ESTRATÉGICAS:

CORREOS, TELÉGRAFOS, RADIOTELEGRAFÍA; MINERALES RADIACTIVOS, LITIO Y GENERACIÓN DE ENERGÍA NUCLEAR; EL SERVICIO DE INTERNET QUE ESTÁ PROVISTO POR EL ESTADO; LA PLANEACIÓN Y EL CONTROL DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL, CUYOS OBJETOS SERÁN PRESERVAR LA SEGURIDAD Y AUTOSUFICIENCIA ENERGÉTICA DE LA NACIÓN Y PROVEER AL PUEBLO DE LA ELECTRICIDAD AL MENOR PRECIO POSIBLE, EVITANDO EL LUCRO PARA GARANTIZAR LA SEGURIDAD NACIONAL Y SOBERANÍA A TRAVÉS DE LA EMPRESA PÚBLICA DEL ESTADO QUE SE ESTABLEZCA; ASÍ COMO EL SERVICIO PÚBLICO DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, Y LA EXPLORACIÓN Y EXTRACCIÓN DEL PETRÓLEO Y DE LOS DEMÁS HIDROCARBUROS, EN LOS TÉRMINOS DE LOS PÁRRAFOS SEXTO Y SÉPTIMO DEL ARTÍCULO 27 DE ESTA CONSTITUCIÓN, RESPECTIVAMENTE; ASÍ COMO LAS ACTIVIDADES QUE REALICEN LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO Y LAS QUE EXPRESAMENTE SEÑALEN LAS LEYES QUE EXPIDA EL CONGRESO DE LA UNIÓN.

LA COMUNICACIÓN VÍA SATÉLITE Y LOS FERROCARRILES, TANTO PARA TRANSPORTE DE PASAJEROS COMO DE CARGA, SON ÁREAS PRIORITARIAS PARA EL DESARROLLO NACIONAL EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 25 DE ESTA CONSTITUCIÓN; EL ESTADO AL EJERCER EN ELLAS SU RECTORÍA, PROTEGERÁ LA SEGURIDAD Y LA SOBERANÍA DE LA NACIÓN, Y AL OTORGAR ASIGNACIONES, CONCESIONES O PERMISOS MANTENDRÁ O ESTABLECERÁ EL DOMINIO DE LAS RESPECTIVAS VÍAS DE COMUNICACIÓN DE ACUERDO CON LAS LEYES DE LA MATERIA.

TRANSITORIOS

PRIMERO.- EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ EN VIGOR AL DÍA SIGUIENTE DE SU PUBLICACIÓN EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN.

SEGUNDO.- EL CONGRESO DE LA UNIÓN TENDRÁ UN PLAZO DE 180 DÍAS NATURALES A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGOR DEL PRESENTE DECRETO, PARA REALIZAR LAS ADECUACIONES QUE RESULTEN NECESARIAS A LAS LEYES SECUNDARIAS CORRESPONDIENTES, EN LOS TÉRMINOS DE ÉSTE.

TERCERO.- SE DEROGAN LOS ARTÍCULOS TRANSITORIOS DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN Y ADICIONAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN MATERIA DE ENERGÍA, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 20 DE DICIEMBRE DE 2013, QUE SE OPONGAN A LAS DISPOSICIONES DE LA MATERIA DEL PRESENTE DECRETO.

CUARTO.- ENVÍESE A LA CÁMARA DE SENADORES DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN PARA SU CONOCIMIENTO Y PARA LOS EFECTOS DEL SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 135 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

DADO EN LA SALA DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO “ARMANDO AGUILAR PANIAGUA”, LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE
COMISIÓN PERMANENTE DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA.

DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO. PRESIDENTE.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR. SECRETARIO.

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- SE SOLICITA A LOS PRESENTES POR FAVOR MANTENER EL RESPETO AL PLENO.

CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 121 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN.
POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, LEVANTE EL REGISTRO DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS QUE DESEEN INTERVENIR EN LA DISCUSIÓN, RECORDÁNDOLES, QUE NO SE OTORGARÁ LA PALABRA CON POSTERIORIDAD A QUIENES NO SE HUBIEREN REGISTRADO PREVIAMENTE.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE REGISTRARSE CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

UN REGISTRO EN CONTRA DE LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, UN REGISTRO A FAVOR DE LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

TENGO DE PRIMERA INSTANCIA REGISTROS EN CONTRA DE LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA, LA REGISTRE A USTED PRIMERO, POSTERIORMENTE EL REGISTRO A FAVOR DE LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- MUY BUENOS DÍAS, A TODAS Y A TODOS COMPAÑEROS Y COMPAÑERAS DIPUTADAS, CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, UN SALUDO A QUIENES NOS SIGUEN A TRAVÉS DE LAS REDES SOCIALES Y A QUIENES NOS ACOMPAÑAN EL DÍA DE HOY.

PRIMERO, QUIERO MANIFESTAR MI INCONFORMIDAD, Y QUIERO TAMBIÉN QUE PUEDA QUEDAR EN EL DIARIO DE LOS DEBATES, ESTAMOS INCLUYENDO DOS DICTÁMENES DE MINUTA, QUE EL DÍA DE HOY SE NOS OTORGARON Y EL DÍA DE HOY SE ESTÁN VOTANDO, DICE NUESTRO REGLAMENTO EN EL ARTÍCULO 96, QUE LOS DOCUMENTOS TENDRÍAN QUE REGISTRARSE EL DÍA VIERNES PARA PODERSE VOTAR EL DÍA DE HOY, ESPEREMOS QUE ESTO NO SEA UNA PRÁCTICA CONSTANTE PORQUE TODOS, LA MAYORÍA Y LA MINORÍA, TENEMOS EL DERECHO DE TENER LOS DOCUMENTOS EN TIEMPO Y FORMA, Y MÁS SI SON DOCUMENTOS DE ESTA IMPORTANCIA.

HAGO MI PARTICIPACIÓN EN ESTA REFORMA, SÉ QUE NO TENEMOS LOS VOTOS PARA PODER GENERAR UNA DIFERENCIA EN ESTE CONGRESO, PERO CREO QUE TIENE QUE QUEDAR EL REGISTRO DE NUESTRA POSTURA, ANTE UN CAMBIO TAN IMPORTANTE EN LA LEGISLACIÓN DE NUESTRO PAÍS EN EL TEMA DE ENERGÍA ELÉCTRICA.
ESTA MINUTA PROPONE EL CAMBIO DE LA NATURALEZA JURÍDICA DE LA CFE Y PEMEX, DE EMPRESAS ESTATALES PRODUCTIVAS A PÚBLICAS, SIN DEFINIR LO QUE ES EMPRESA PÚBLICA, NI COMO OPERARÁ EN LOS HECHOS.

RESULTA CLARO QUE SE PRETENDE CENTRALIZAR TODA LA CONDUCCIÓN DE LA POLÍTICA ENERGÉTICA EN LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA.
LA REFORMA ACABARÁ CON LA RENTABILIDAD Y LA COMPETITIVIDAD, SIN IMPORTAR SI ES MÁS CARA NI CUÁNTO CONTAMINE LA CFE TENDRÁ PREFERENCIA PARA VENDER LA ENERGÍA QUE PRODUZCA, LO CUAL TRAERÁ UN SERVICIO ELÉCTRICO MÁS INEFICIENTE, Y MÁS CARO A LOS CONSUMIDORES.

HOY EL ORDEN DE DESPACHO LO DETERMINA EL PRECIO DE GENERACIÓN, DICE HOY LA LEY QUE QUIEN PRODUZCA ELECTRICIDAD MÁS BARATA, Y QUE LA PRODUZCA DE MANERA MÁS LIMPIA, SERÁ EL QUE CONECTE PRIMERO EN LA RED.

ESTO LÓGICAMENTE PROVOCA QUE LOS PRECIOS PUEDAN SER MENOS COSTOSOS, ESTA REFORMA PROVOCARÁ QUE LOS PROYECTOS DE GENERACIÓN PRIVADOS, PIERDAN INCENTIVOS PARA INVERTIR EN MÉXICO, YA QUE EN EL NUEVO MARCO JURÍDICO, NO HAY CERTEZA PARA PODERSE CONECTAR A LA RED, ASÍ LA GENEREN MÁS LIMPIA Y MÁS ECONÓMICA.
ESTO ESO NO ES SOBERANÍA, ESO ES PREMIAR LA INEFICIENCIA.

HOY, HOY TENEMOS APAGONES EN EL PAÍS, TENEMOS ENERGÍA CARA CONTAMINANTE, Y ES EVIDENTE QUE NO SE HA PODIDO PRODUCIR LA ELECTRICIDAD QUE SE NECESITA, TENEMOS UN SERVICIO ELÉCTRICO CON TARIFAS ALTAS Y CON MUCHOS PROBLEMAS QUE DEBERÍAMOS DE ESTAR REVISANDO Y ATENDIENDO, Y ESTA REFORMA APUNTA QUE SE VAN A GRAVAR TODOS ESTOS TEMAS Y PROBLEMAS QUE LES MENCIONÉ, SE VAN A GRAVAR, BAJO EL DISCURSO DE LA SOBERANÍA ENERGÉTICA SE HA OBSTACULIZADO TODA LA INVERSIÓN DE PARTICULARES EN ENERGÍAS

RENOVABLES, A LA VEZ QUE SE HA ABANDONADO LA INVERSIÓN PÚBLICA EN CFE, DE HECHO NO ME CREAN A MÍ, ESCUCHEN AL SECRETARIO DE ECONOMÍA MARCELO EBRARD, QUIEN ACABA DE DECIR, QUE EL ESTADO NO TIENE RECURSOS PARA INVERTIR EN ENERGÍA ELÉCTRICA, Y QUE NECESITAMOS DEL SECTOR PRIVADO, TAMBIÉN HABLA DE QUE HOY MÁS QUE NUNCA SE NECESITA INVERTIR EN ENERGÍAS LIMPIAS ¿CUÁL SOBERANÍA ENERGÉTICA? SI EL 90 % DEL GAS QUE REQUIERE LA CFE SE COMPRA A ESTADOS UNIDOS ¿CUÁL ELECCIÓN POR LA ENERGÍA LIMPIA? SI ES EL ESTADO EL QUE PRODUCE LA ENERGÍA QUE MÁS CONTAMINA LOS ESTADOS, Y AQUÍ TENEMOS UN EJEMPLO CLARO EN BAJA CALIFORNIA SUR, EN LA CIUDAD DE LA PAZ.

A PESAR DEL DISCURSO IDEOLOGIZADO, EL GOBIERNO DE MORENA NO HA LOGRADO HACER EFICIENTE A CFE, HOY SU DEUDA ES DE 21,000 MILLONES DE DÓLARES, ES 18% MAYOR QUE EN 2018, ENTRE 2020 Y 2023, LA CFE REGISTRÓ PÉRDIDAS POR 194,600 MILLONES DE PESOS.
LA MINUTA CONTIENE OTROS ASPECTOS NEGATIVOS, MÉXICO REQUIERE 37 GIGAVATIOS EN EL CORTO PLAZO PARA APROVECHAR EL *NEARSHORING* Y EL GOBIERNO NO PUEDE ASUMIR EL RETO ELÉCTRICO SOLO, 20 ESTADOS YA NO PUEDEN BENEFICIARSE CON ÉSTE, PORQUE NO TIENEN ELECTRICIDAD SUFICIENTE.

LA ENTRADA DE NUEVOS COMPETIDORES EN EL MERCADO DE GENERACIÓN SE VA A FRENAR, NO OBSTANTE, QUE LA INSUFICIENCIA ELÉCTRICA ES LA PRINCIPAL LIMITANTE PARA LA INVERSIÓN, MUY POR ARRIBA DE LA INSEGURIDAD.
LAS EMPRESAS NECESITAN GARANTÍAS PARA PODER INVERTIR, Y ES LO QUE SE ESTÁ LIMITANDO EN ESTA REFORMA, QUE VA EN SENTIDO CONTRARIO, COMO ESTÁ PLANTEADO, NOS TRAERÁ COSTOS DE LITIGIOS EN SOCIOS COMERCIALES, PORQUE VIOLA TAMBIÉN EL TRATADO DE LIBRE COMERCIO ENTRE ESTADOS UNIDOS Y CANADÁ, A LA FECHA TENEMOS YA UNA DISPUTA CON ESTADOS UNIDOS, Y ESTAS CONTROVERSIAS SE VAN A COMPLICAR AÚN MÁS.

LA ESTATIZACIÓN DEL SECTOR ENERGÉTICO PARA REGRESARLO A HACER UN GRAN MONOPOLIO PÚBLICO, NO NOS VA A TRAER BUENOS RESULTADOS, Y SI QUIEREN UN ESPEJO, AHÍ ESTÁ CUBA, HACE CUATRO DÍAS SE ANUNCIÓ QUE CUBA COLAPSÓ SU SISTEMA ELÉCTRICO. POR CIERTO, MÉXICO DIJO QUE IBA A AYUDAR A CUBA EN ESTE PROBLEMA, YO DIRÍA QUE HAY QUE RESOLVER EL TEMA DE ACAPULCO, TODAVÍA NO SE RESTABLECE EL SISTEMA DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN ALGUNOS LUGARES, TENEMOS MUCHOS PROBLEMAS EN LUGARES COMO BAJA CALIFORNIA SUR, Y BUENO MÉXICO, SE ESTÁ OFRECIENDO AYUDAR A CUBA, Y REGRESO AL PUNTO QUE TIENE HOY CUBA COLAPSADO SU SISTEMA ELÉCTRICO Y QUE ES EL MODELO QUE MÉXICO ESTÁ IMPULSANDO EN ESTOS MOMENTOS EN ESTA REFORMA, QUE USTEDES QUIEREN APROBAR.

DEBATIMOS LA REFORMA COMPAÑERO, LA DEBATIMOS LA REFORMA Y EL 30 DE AGOSTO, EL 80%... EL 80% DE VENEZUELA QUEDÓ SIN ENERGÍA ELÉCTRICA, OTRO MODELO COMO EL QUE ESTAMOS APROBANDO EN ESTOS MOMENTOS.
ADEMÁS, LA MINUTA PROMUEVE LA PRÁCTICA MONOPÓLICA DEL INTERNET, QUE EL ESTADO A TRAVÉS DE UNA EMPRESA PÚBLICA OTORGUE ESE SERVICIO, LO CUAL ES UN ERROR.

ESTA MEDIDA BUSCA CONTROLAR ESTA HERRAMIENTA TECNOLÓGICA, SIN QUE SEPAMOS EL OBJETO DE ELLO, SE LE SUPRIMIÓ LA RESPONSABILIDAD DEL ESTADO MEXICANO EN LA TRANSICIÓN ENERGÉTICA, LA OBLIGACIÓN DE QUE SE UTILICEN LAS FUENTES DE ENERGÍA LIMPIAS DISPONIBLES, PARA REDUCIR LAS EMISIONES DE GASES DE EFECTO INVERNADERO, Y ESO QUE LOS ÚLTIMOS AÑOS SE REDUJO LA GENERACIÓN DE ENERGÍAS LIMPIAS Y AHÍ ESTÁ EL DATO.

EN RESUMEN, LA MINUTA LIMITA LA COMPETENCIA, SE CREA UN MODELO INEFICIENTE CON TAL DE PRESUMIR UNA SUPUESTA SOBERANÍA ENERGÉTICA, VA A CONTINUAR EL AUMENTO DEL COSTO DE LUZ, VA A HABER MÁS CONTAMINACIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA PRODUCCIÓN, SE CONTRAVIENE EL ALTEMEC, DESINCENTIVA LA EFICIENCIA Y LA MODERNIZACIÓN DEL SECTOR ELÉCTRICO, LIMITA LA INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA, ADEMÁS DE AHUYENTAR LAS INVERSIONES DEL SECTOR PRIVADO, LO QUE MÉXICO NECESITA ES UNA POLÍTICA ENERGÉTICA QUE COMBINE SOBERANÍA CON COMPETITIVIDAD, UN SECTOR FUERTE, PRÓSPERO Y CRECIENTE.

ESTA REFORMA PROMUEVE UN SISTEMA ELÉCTRICO INEFICIENTE, CARO Y CONTAMINANTE, QUE LE COSTARÁ MUCHO AL PAÍS, QUE LE COSTARÁ MUCHO A LA CALIDAD DE VIDA DE LOS MEXICANOS, AL FUTURO Y AL DESARROLLO NACIONAL.

NO VENGO AQUÍ A DEFENDER NINGÚN CONTRATO ILÍCITO, DEBERÍA ESTAR EN LA CÁRCEL QUIEN LO HAGA, DE HECHO SI DE ESOS CONTRATOS HABLAMOS, COMPAÑERO, NO SÉ SI HAS LEÍDO QUE BARLET OTORGÓ CONTRATOS MILLONARIOS, SE HABLA DE 6000 MILLONES DE PESOS AL DIPUTADO DE COAHUILA, EL LLAMADO AHORITA VIRALMENTE LAMBORGHINI, EN COMPRA DE CARBÓN, ENTONCES NO ES UN TEMA AQUÍ… AQUÍ LO QUE ESTAMOS DEBATIENDO COMPAÑERO, ES ALGO QUE SE QUISO HACER EN EL 2013, Y NO VENGO A DEFENDER ESA REFORMA, PERO SI HABÍA UN PÁRRAFO QUE PODÍA AYUDAR A GENERAR QUE TUVIÉRAMOS SUFICIENCIA, Y QUE TUVIÉRAMOS ENERGÍA MÁS BARATA.

LA LEY DEL 2013 TRAE UN PÁRRAFO QUE SÍ DEFIENDO, QUE DICE:
QUE SE LE COMPRÉ LA ENERGÍA AL QUE LA PRODUZCA MÁS BARATA Y MÁS LIMPIA, POR ESO SE PODÍA INYECTAR DIRECTAMENTE A NUESTRA RED, ¿QUÉ PASA EN ESTA REFORMA? EN ESTA REFORMA DICE QUE TIENE PRIORIDAD EL ESTADO Y LA CFE, NO IMPORTA SI ES MÁS CARA Y NO IMPORTA SI LA GENERACIÓN ES A TRAVÉS DE ESAS CHIMENEAS QUE CONTAMINAN A UNA CIUDAD, ESA ES LA DIFERENCIA EN LO QUE ESTAMOS EL DÍA DE HOY APROBANDO EN ESTE CONGRESO.

POR ESO INDEPENDIENTEMENTE LO QUE SUCEDA, QUE QUEDE EL REGISTRO EN ESTE CONGRESO, DE QUE MI VOTO POR SUPUESTO ES EN CONTRA, OJALÁ Y A FUTURO PODAMOS COMPARTIR CON NUESTROS NIÑOS Y JÓVENES, QUE MÉXICO VA A MIGRAR HACIA ESA PRODUCCIÓN DE ENERGÍAS QUE OCUPAMOS, DE ENERGÍAS LIMPIAS, DE APROVECHAR ESE SOL, ESE AIRE, PARA NO SEGUIR ACABANDO CON NUESTRO MEDIOAMBIENTE.

POR TAL MOTIVO, MI VOTO ES EN CONTRA.

MUCHAS GRACIAS.

SECRETARIA.- EN LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN EL CAPÍTULO V, DE LAS DISCUSIONES.

COMPAÑEROS Y COMPAÑERA DIPUTADA, EN EL ARTÍCULO 33… DIPUTADA, DICE:
DE HABER DISCUSIÓN PORQUE ALGUNO DE LOS INTEGRANTES DEL CONGRESO, DESEE HABLAR EN PRO O EN CONTRA DE ALGÚN DICTAMEN, EL PRESIDENTE FORMARÁ UNA LISTA EN LA QUE INSCRIBIRÁ QUIENES DESEEN HACERLO, CONCEDIENDO ALTERNATIVAMENTE EL USO DE LA PALABRA A LOS QUE SE HAYAN INSCRITO, LLAMÁNDOLOS POR EL ORDEN DE LA LISTA Y COMENZANDO POR EL INSCRITO

EN CONTRA, PUDIENDO HABLAR HASTA 3 VECES CADA UNO, PARA QUE PUEDAN HABLAR POR MÁS DE 3 VECES, SI NECESITAN PERMISO DEL CONGRESO.

ASÍ ES, QUE EN LA LEY DE AQUÍ DEL CONGRESO DEL ESTADO, DICE QUE PRIMERO LOS REGISTROS VAN EN CONTRA.
REGISTRO A FAVOR, DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA.- GRACIAS… EN VIRTUD DE QUE HARÉ USO DE LA TRIBUNA, SOLICITO A LA VICEPRESIDENTA PASE A OCUPAR MI LUGAR.

VICEPRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA.- MUCHAS GRACIAS.

MUY BUENAS TARDES A TODOS Y A TODAS, A QUIENES AÚN NOS SIGUEN EN NUESTRA PÁGINA OFICIAL *CONGRESOAHORA*, GRACIAS POR SEGUIR.

VAMOS A HACER UN POQUITO DE HISTORIA, Y LES PLATICO QUE EN 1938, NACE PETRÓLEOS MEXICANOS, COMO UNA INSTITUCIÓN PÚBLICA ENCARGADA DE GESTIONAR TODAS LAS OPERACIONES DE LA INDUSTRIA PETROLERA, LLÁMESE EXPLORACIÓN, EXPLOTACIÓN, REFINACIÓN Y ALMACENAMIENTO, ADEMÁS DE LA DISTRIBUCIÓN DE LOS PRODUCTOS DERIVADOS DE ÉSTE.

POR SU PARTE, EL SERVICIO ELÉCTRICO NACIONAL INICIÓ POR AHÍ DEL AÑO 1900 OPERANDO MEDIANTE CONCESIONES DE AGUA, ANTE LA AUSENCIA DE REGULACIÓN, Y NO ES HASTA 1926, QUE SE EMITE EL PRIMER CÓDIGO NACIONAL ELÉCTRICO, PARA 1960, SE DA LA NACIONALIZACIÓN DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y FUE EN EL 92, CUANDO SE INICIA LA PARTICIPACIÓN PRIVADA EN ACTIVIDADES QUE NO CONSTITUYEN EL SERVICIO PÚBLICO.

A LO LARGO DE LOS AÑOS, PEMEX Y CFE HAN SUFRIDO DIVERSOS CAMBIOS QUE HAN ATENTADO CONTRA SU NACIONALISMO, Y EJEMPLO DE ELLO, LA REFORMA DEL 2013, QUE POR CIERTO, PUES AHÍ ESTÁN LOS CASOS DE CORRUPCIÓN DE ODEBRECHT, QUE POR CIERTO EL SENADOR DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL LAVALLE, FUE ACUSADO DE RECIBIR SOBORNOS Y FUE ENCARCELADO POR 18 MESES, POR CORRUPTO, POR APOYAR ESTA REFORMA.

Y BUENO A LO LARGO DE ESTOS AÑOS, PEMEX Y CFE HAN SUFRIDO DIVERSOS CAMBIOS QUE HAN ATENTADO CONTRA SU NACIONALISMO, EJEMPLO DE ELLO, COMO BIEN, LES COMENTÉ LA REFORMA DEL 2023, Y LES VOY A MENCIONAR ALGUNOS PUNTOS IMPORTANTES DE ELLA, POR EJEMPLO, SE ABRIÓ EL MERCADO, LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD, PRIVILEGIANDO LA RENTABILIDAD POR ENCIMA DE LA SEGURIDAD ENERGÉTICA, SIN NINGUNA PLANEACIÓN Y NINGÚN CONTROL APROPIADO.

SE VULNERÓ LA CONFIABILIDAD DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACIONAL PARA FAVORECER LA GENERACIÓN INTERMITENTE COMO LA SOLAR Y EÓLICA, SIN EL PAGO ADECUADO A CFE POR SERVICIOS DE RESPALDO Y USO DE LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN.

SE ATOMIZARON LAS CAPACIDADES Y ATRIBUCIONES DE PLANEACIÓN Y GOBERNANZA EN EL SECTOR, Y SE CREARON ÓRGANOS REGULADORES CENTRADOS EN CRITERIOS ECONÓMICOS, PERO NO SOCIALES, BÁSICAMENTE, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS, LA MINUTA QUE CONTIENE LA REFORMA

HOY PLANTEADA, BUSCA REGRESAR EL ESTATUS DE PEMEX Y DE CFE A EMPRESAS PÚBLICAS DE NUESTRO ESTADO, QUE POR AÑOS Y MEDIANTE REFORMAS LACERANTES PUSIERON ESTAS EMPRESAS DEL ESTADO, A MERCED DE LOS INTERESES ECONÓMICOS DE GRANDES TRASNACIONALES Y EL SECTOR PRIVADO.

DEBEMOS DE RECORDAR, QUE EN EL SEXENIO RECIÉN CONCLUIDO EL PRESIDENTE ANDRÉS MANUEL LÓPEZ OBRADOR, SE INICIÓ EL RESCATE, AHORA SÍ, DE NUESTRA SOBERANÍA ENERGÉTICA, SE RESCATÓ PEMEX Y LA CFE, SE FRENÓ LA PRIVATIZACIÓN, MÉXICO PRODUCE EL 90% DE LA GASOLINA QUE CONSUME Y AQUÍ VOY A HACER UNA MENCIÓN QUE COMO BIEN DICE LA COMPAÑERA QUE ME ANTECEDIÓ, QUE EL 90% DEL GAS QUE SE COMPRA, SE LE COMPRA ESTADOS UNIDOS, Y PUES ESO HA SIDO GRACIAS A LOS CONTUBERNIOS, CORRUPCIÓN Y VENTA DESMEDIDA DE NUESTRO RECURSO AL CAPITAL EXTRANJERO.

POR ELLO ESTAMOS CAMBIANDO HOY, REGRESÁNDOLE EL CONTROL MEDIANTE LA SOBERANÍA NACIONAL A NUESTRO PUEBLO DE MÉXICO.

CONTINÚO, MÉXICO PRODUCE EL 90% DE LA GASOLINA QUE SE CONSUME Y EL 54% DE LA ENERGÍA DEL PAÍS ES GENERADA POR LA CFE, DEL 2019 AL 2023, LA CFE INYECTÓ EN PROMEDIO EL 55% DE LA ENERGÍA LIMPIA A NUESTRO PAÍS, SE REALIZÓ EN LA CFE UNA INVERSIÓN HISTÓRICA Y SIN PRECEDENTES DE 19,992 MILLONES DE DÓLARES, ESTO EQUIVALE 332.9000 MILLONES DE PESOS EN PROYECTOS DE GENERACIÓN, TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN, Y SE INICIÓ LA REVISIÓN Y AJUSTE DE CONTRATOS, ESTOS LEONINOS QUE LES PLATICABA ANTERIORMENTE.

HOY COMO LEGISLATURA, NOS TOCA PONER ESTE GRAN GRANITO DE ARENA, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS, PARA LOGRAR ESTA TAN ANHELADA SOBERANÍA ENERGÉTICA, QUE POR CIERTO EL PASADO PROCESO ELECTORAL MÁS DE 36,000 MILLONES DE MEXICANOS… 36 MILLONES DE MEXICANOS, PERDÓN, NOS DIERON PUES LA CONFIANZA PARA QUE HOY LLEVEMOS A CABO ESE MOMENTO HISTÓRICO PARA NUESTRO PAÍS, PERO A SU VEZ ABRIREMOS LA PUERTA CON ESTE… CON ESTA APROBACIÓN PARA LA INVERSIÓN PRIVADA, SIN PERDER EL CONTROL POR SUPUESTO, SOBERANO DE NUESTRA ENERGÍA AL GARANTIZAR EL ESQUEMA DE GENERACIÓN DE ENERGÍA 54, 46, 54%, SUMINISTRADO POR EL ESTADO, Y FORTALECIENDO LA PLANEACIÓN DEL SECTOR PARA GARANTIZAR EL ABASTO Y LA CONFIABILIDAD DE LA GENERACIÓN DE ENERGÍA EN TODAS LAS REGIONES DE NUESTRO PAÍS.

EL 46% CON LA PARTICIPACIÓN DE LA INICIATIVA PRIVADA, INTEGRANDO VERTICALMENTE A LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO PARA OPERAR Y ADMINISTRAR, PERO DE MANERA MÁS EFICIENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

SIN MÁS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS, DIPUTADAS Y DIPUTADOS, HOY PEDIMOS SU VOTO APROBATORIO AL PRESENTE DICTAMEN QUE CONTIENE LA MINUTA CON LO CUAL ESTAREMOS DOTANDO DE REGLAS CLARAS PARA LA INVERSIÓN PRIVADA Y TENDREMOS UNA PARTICIPACIÓN ORDENADA, ACORDE A LAS NECESIDADES DE NUESTRO PAÍS, PERO FAVORECIENDO LA GENERACIÓN LIMPIA Y RENOVABLE CON RESPALDO, ADEMÁS DE GARANTIZAR UN ESQUEMA EQUILIBRADO DE DISTRIBUCIÓN DE RIESGOS Y BENEFICIOS.

LA INVERSIÓN PRIVADA ES NECESARIA Y DESEABLE SIEMPRE, Y CUANDO SEA ORDENADA Y SE GARANTICE LA SEGURIDAD DEL SISTEMA Y LA SOBERANÍA ENERGÉTICA, QUE ESO ES LO QUE NOS

TIENE EL DÍA DE HOY, POR LA EFICIENTE OPERACIÓN DEL SISTEMA ENERGÉTICO NACIONAL QUE PERMITA EL DESARROLLO, MEJORES SERVICIOS Y A MEJORES PRECIOS PARA LAS Y LOS CIUDADANOS.

HOY COMPAÑEROS Y COMPAÑERAS, REGRESEMOS LA SOBERANÍA ENERGÉTICA AL PUEBLO DE MÉXICO.

HOY COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS, REGRESEMOS LA SOBERANÍA ENERGÉTICA A NUESTRO PAÍS, Y A NUESTRO PUEBLO, QUE ES EL QUE NOS TIENE AQUÍ.

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- ADELANTE DIPUTADO RAFEL SILVA LEAL.

¿DESEA INTERVENIR EN TRIBUNA? ADELANTE.

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- BUENAS TARDES, NUEVAMENTE.

A MÍ LO QUE SE ME HACE INCREÍBLE, ES QUE LA FALTA DE CONGRUENCIA DE LAS PERSONAS QUE SE SUBEN A TRIBUNA, RECORDEMOS QUE EL PAN YA ESTUVO EN ÉL, COMO EL GOBIERNO FEDERAL DOS SEXENIOS, NO MENOS, COMO TRES, DIRÍA PEÑA NIETO, PORQUE ESTUVIERON TRES, PORQUE RECORDEMOS QUE REALMENTE EL PAN Y EL PRI FUERON LO MISMO.

LO DECÍAN QUE NO, YO RECUERDO QUE EL PRESIDENTE DECÍA, LES LLAMABA EL PRIAN Y DECÍAN QUE NO, PERO YA VIMOS ESTE, ESTE PROCESO PASADO QUE PUES SON EXACTAMENTE LO MISMO.

LE VOY A REFRESCAR LA MEMORIA, SI VEMOS EN YOUTUBE, HAY UN VIDEO DE RICARDO ANAYA DONDE DICE, QUE… ¿O NO SE ACUERDA DE ESA REFORMA? ¿NO SE ACUERDA QUE DECÍA EL QUE NOS IBA A BAJAR LA LUZ QUE NOS IBA A BAJAR LA GASOLINA Y PASÓ ALGO DE ESO?

PRESIDENTA.- MANTENGAMOS EL ORDEN COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS, DIPUTADAS Y DIPUTADOS.

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- NOMÁS LE PREGUNTO, ¿SI PASÓ ALGO DE ESO?

PRESIDENTA.- COMPAÑERO RAFAEL SILVA, LEVANTE LA MANO PARA HACER UNA PREGUNTA, LLEVAR EL ORDEN EN PLENO Y PEDIRLE AL COMPAÑERO EN TRIBUNA SI ACEPTA LA PREGUNTA.

ADELANTE, COMPAÑERA GUADALUPE SALDAÑA.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- GRACIAS, COMPAÑERO.
COMENTASTE QUE OTROS GOBIERNOS PROMETIERON BAJAR LA GASOLINA, YO TE PREGUNTO: ¿NO PROMETIÓ EL GOBIERNO MORENISTA, QUÉ LA GASOLINA IBA A COSTAR 10 PESOS? Y TE PREGUNTO ¿CUÁNTO CUESTA AHORA?

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- PUES NO LO PROMETIÓ CUANDO ERA GOBIERNO, LO DIJO ÉL CUANDO LA GASOLINA ESTABA EN 12 PESOS, DIJO QUE PODÍA BAJARLA A 10… Y LA RECIBIÓ EN VEINTITANTOS PESOS, TAMBIÉN.
NO SÉ SI LOS DE INFORMÁTICA, NOS PODRÍAN PASAR UN VIDEO.

PRESIDENTA.- ¿DESEA CONTINUAR EN TRIBUNA?

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- NO SÉ SI INFORMÁTICA, ME PODRÍA PASAR UN VIDEO QUE LES PEDÍ.
NOMÁS PARA REFRESCAR LA MEMORIA…

PRESIDENTA.- EL COMPAÑERO DIPUTADO RAFAEL SILVA ESTÁ SOLICITANDO UN VIDEO, LO ESTAMOS VIENDO EN PANTALLA…

(VIDEO)

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- YO LE PREGUNTO DIPUTADA ¿TRIUNFAMOS? PORQUE NADA DE LO QUE DIJO EL SEÑOR RICARDO ANAYA, PASÓ.

PUES NADA MÁS ERA PARA REFRESCAR LA MEMORIA A LOS OLVIDADIZOS.

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- HABIÉNDOSE AGOTADO LAS INTERVENCIONES, SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA EL DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, EN VOTACIÓN NOMINAL, COMO LO ESTABLECE EL ARTÍCULO 154 FRACCIÓN II DE NUESTRA LEY ORGÁNICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, EN CONTRA.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, A FAVOR.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, A FAVOR
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, EN CONTRA.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, A FAVOR.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 19 VOTOS A FAVOR, 2 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- POR TANTO, SE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN PRESENTADO POR LA COMISIÓN DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA, INSTRUYENDO A LA DIPUTADA SECRETARIA COMUNICAR LA PRESENTE RESOLUCIÓN A LA CÁMARA DE SENADORES.

SECRETARIA.- XI PUNTO: PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- GRACIAS, COMPAÑERA PRESIDENTA.

MUY BUENAS TARDES A TODAS Y A TODOS, COMPAÑEROS DIPUTADOS.

A LOS MEDIOS Y A LOS QUE NOS SIGUEN AQUÍ PRESENTES, A LOS INVITADOS, GRACIAS POR SU COMPAÑÍA AQUÍ EN EL CONGRESO DEL ESTADO.

C. DIP. KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

CON FUNDAMENTO EN EL PÁRRAFO CUARTO INCISO B DE LA FRACCIÓN NOVENA DEL ARTÍCULO 96 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXPONEMOS A SU CONSIDERACIÓN DE FORMA GENERAL EL CONTENIDO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOLICITANDO DESDE ESTE MOMENTO SEA INCLUIDO DE MANERA ÍNTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DE ESTE HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGADO EN FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADOS A SU VEZ A LOS DIPUTADOS Y DIPUTADAS DE ESTA XVII LEGISLATURA.

PRIMERO.- DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA FRACCIÓN TRIGÉSIMA DEL ARTÍCULO 164 DE

LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA EXAMINAR Y APROBAR LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE PERCIBAN Y ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE REALIZARA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 4, 5, 6, 13, 14, 33, 34, 35, 36, 46 Y 47, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO 118 FRACCIÓN V, FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- CON FECHA 10 DE MARZO DE 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUEDÓ SUJETA A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG/0198/22, DG/0296/22, DG/0375/22, DG/0501/22, DG/0687/22, DG/0808/22, DG/0920/22, DG/0965/22, DG/1116/22, DG/1123/22, DG/1284/22, Y, DG/0075/23, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 9 DE ÉSTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, MARZO, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE FEBRERO, ABRIL Y JULIO, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

CUARTO.- CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-17-2022 AL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO.- EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO DG/0237/23, DESIGNÓ AL CONTADOR JAVIER ARMANDO RAMÍREZ MANJARREZ, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-17-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS LICENCIADO HUMBERTO CORTÉS LARRINAGA, LICENCIADO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, INGENIERO MARÍA GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFIN, INGENIERO GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO Y ARQUITECTO JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA, FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SÉPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

OCTAVO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 59 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1236/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 22.
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2.
C. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13.
D. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2.
E. CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 20.

DERIVADO DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA PARA ATENDER LOS RESULTADOS PRELIMINARES, SE GENERÓ UN RESULTADO ADICIONAL DE OBRA PÚBLICA, DANDO UN TOTAL DE 60 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES.

NOVENO.- CON FECHA 10 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE LOS RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIO NÚMERO DG/0048/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 8 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-2, C-6, C-13, C-14, C-15, C-16 Y C-18
B. RESULTADOS DE INGRESOS: I-1.

DÉCIMO PRIMERO. - CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ MEDIANTE OFICIO ASEBCS/019/2024, DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, ENTONCES PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/059/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30)

TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIO ASEBCS/200/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON OFICIOS DG/0195/2024, DG/0196/2024, DG/0197/2024, DG/0198/2024, DG/0199/2024, DG/0200/2024, DG/0201/2024, DG/0221/2024, DG/0222/2024, DG/0223/2024, DG/0246/2024, DG/0263/2024, DG/0264/2024, DG/0317/2024, DG/0326/2024, DG/0333/2024, DG/0341/2024, DG/0347/2024 Y SFYASSF-CSA-0529/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE 1 RESULTADO:

A. RESULTADOS DE EGRESOS: E-10

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/220/2024 Y ASEBCS/AEICS/221/2024, EL DÍA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2023, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE

DENOMINADO INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR.

DÉCIMO OCTAVO.- RESPECTO AL INGRESO ESTIMADO Y RECAUDADO, RESULTO LO SIGUIENTE:

A) SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS DURANTE EL EJERCICIO 2022 POR UN IMPORTE DE $117,015,840.16 (CIENTO DIECISIETE MILLONES QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 16/100 M.N.), SE REALIZÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $20,891,978.86 (VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 86/100 M.N.), OBTENIENDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $137,907,819.02 (CIENTO TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 02/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LOS INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS POR UN TOTAL DE $123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100 M.N.) GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $14,346,250.45 (CATORCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS 45/100 M.N.) LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS UN 10% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

B) EN EL CAPÍTULO DE PRODUCTOS, PRESENTO UNA VARIACIÓN MÍNIMA EN EL INGRESO.

C) EN EL CAPÍTULO DE INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $11,577,060.00 (ONCE MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SESENTA PESOS 00/100 M.N.); SE REALIZÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $20,078,217.80 (VEINTE MILLONES SETENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS DIECISIETE PESOS 80/100 M.N.) QUE DA COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $31,655,277.80 (TREINTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 80/100 M.N), CANTIDAD QUE AL SER COMPARADA CON LOS INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS POR UN IMPORTE $17,309,026.35 (DIECISIETE MILLONES TRESCIENTOS NUEVE MIL VEINTISÉIS PESOS 35/100 M.N.) RESULTÓ UNA DIFERENCIA DE $14,346,250.45 (CATORCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS 45/100 M.N.) MONTO QUE REFLEJA UNA RECAUDACIÓN MENOR QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS QUE REPRESENTA UN 45% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

D) EN EL CAPÍTULO DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

E) EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES, NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

DÉCIMO NOVENO.- RESPECTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO Y MODIFICADO RESULTÓ LO SIGUIENTE:

EL TOTAL DEL GASTO PRESUPUESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, FUE POR UN IMPORTE DE $117,015,840.16 (CIENTO DIECISIETE MILLONES QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 16/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $20,891,978.86 (VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 86/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE

$137,907,819.02 (CIENTO TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 02/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $73,634,181.90 (SETENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO OCHENTA Y UN PESOS 90/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $64,273,637.12 (SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 12/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 47% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

OBSERVÁNDOSE QUE EL SUBEJERCICIO DEBERÍA ENCONTRARSE EN LAS CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO, SIN EMBARGO, EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN PRESENTADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE OBSERVA UN MONTO DE $ 17,693,959.88 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 88/100), LO CUAL ARROJA UNA DIFERENCIA DE $ 46,579,677.24 (CUARENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 24/100), ESTO DEBIDO A QUE LOS INGRESOS SEGÚN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, REFLEJAN UN TOTAL EFECTIVAMENTE RECAUDADO POR $ 123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $15,789,224.16 (QUINCE MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 16/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $19,438,344.07 (DIECINUEVE MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 07/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $35,227,568.23 (TREINTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS VEINTISIETE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 23/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $34,950,233.34 (TREINTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 34/100 M.N.), REPRESENTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $277,334.89 (DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 89/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 1% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

PRESENTANDO INCONSISTENCIAS CONTABLES Y DE FLUJO DE EFECTIVO, Y LA FALTA DE AUTORIZACIÓN DE LA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EXCEDIENDO LOS LÍMITES QUE MARCA EL ARTÍCULO 10 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.

C) EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,725,077.33 (UN MILLÓN SETECIENTOS VEINTICINCO MIL SETENTA Y SIETE PESOS 33/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $953,972.74 (NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 74/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,679,050.07 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL CINCUENTA PESOS 07/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,070,982.41 (DOS MILLONES SETENTA MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 41/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $608,067.66 (SEISCIENTOS OCHO MIL SESENTA Y SIETE PESOS 66/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 23% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $4,384,505.23 (CUATRO MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CINCO PESOS

23/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $348,698.37 (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 37/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $4,035,806.86 (CUATRO MILLONES TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SEIS PESOS 86/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $3,129,916.73 (TRES MILLONES CIENTO VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS DIECISÉIS PESOS 73/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $905,890.13 (NOVECIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA PESOS 13/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 22% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $274,800.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $1,047,948.60 (UN MILLÓN CUARENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,322,748.60 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTIDÓS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $678,948.60 (SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $643,800.00 (SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 49% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $94,060,833.44 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES SESENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 44/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $150,228.55 (CIENTO CINCUENTA MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 55/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $94,211,061.99 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS ONCE MIL SESENTA Y UN PESOS 99/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $32,372,517.55 (TREINTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIECISIETE PESOS 55/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $61,838,544.44 (SESENTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 44/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 66% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 60 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LAS CUALES FUERON SOLVENTADAS 9, POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 51 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 85% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $56,121,907.46 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES CIENTO VEINTIÚN MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS 46/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

VIGÉSIMO PRIMERO.- LA AUDITORÍA REALIZADA A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, FUE REALIZADA TENIENDO EN CONSIDERACIÓN LOS OBJETIVOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DE ACUERDO CON LAS NORMAS PROFESIONALES DE AUDITORÍA DEL SISTEMA NACIONAL DE FISCALIZACIÓN.

CON MOTIVO DE LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CUYO OBJETIVO CONSISTIÓ EN VERIFICAR QUE LOS INGRESOS SE OBTUVIERON Y ADMINISTRARON EN CUMPLIMIENTO AL PRESUPUESTO APROBADO Y SE EJERCIERON CONFORME AL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y A LOS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

OBSERVÁNDOSE QUE EXISTIÓ UN SUBEJERCICIO POR LA CANTIDAD DE $64,273,637.22 (SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 22/100 M.N.), ASIMISMO SE DETECTÓ EN LAS CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO, SIN EMBARGO, EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN PRESENTADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE OBSERVA UN MONTO DE $17,693,959.88 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 88/100), LO CUAL ARROJA UNA DIFERENCIA DE $ 46,579,677.24 (CUARENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 24/100 M.N.), ESTO DEBIDO A QUE LOS INGRESOS SEGÚN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 REFLEJAN UN TOTAL EFECTIVAMENTE RECAUDADO POR $123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100 M.N.).

ADICIONALMENTE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN LOS AUXILIARES DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE TODO EL EJERCICIO FISCAL 2022, ASÍ COMO EN LAS PÓLIZAS RELACIONADAS EN DICHOS AUXILIARES, DETECTÁNDOSE QUE ALGUNAS SON INEXISTENTES O NO CUENTAN CON EL SOPORTE DOCUMENTAL, EN CONSECUENCIA DE CONFORMIDAD DEL ARTÍCULO 43 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ESTA AUDITORÍA PROMOVERÁ LAS ACCIONES DESCRITAS EN DICHO ARTÍCULO EN CASO DE QUE SE CUENTEN CON ELEMENTOS NECESARIOS.

DÉCIMO SEGUNDO.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HIZO LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

IMPLEMENTAR MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR OMISIÓN O ACCIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEMÁS REQUERIMIENTOS JURÍDICOS.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TIENE A BIEN PROPONER EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO
EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR,

NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A ESE ENTE FISCALIZADO, CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE NO PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

ÚNICO.- EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA. RÚBRICA
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO. RÚBRICA
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA. RÚBRICA.

ES CUANTO, DIPUTADA PRESIDENTA.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO.

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

TIENEN TAL CARÁCTER EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN EL ÁMBITO DE SUS ESFERAS COMPETENCIALES. DE ACUERDO CON LO QUE ESTABLECE LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, EN SU CASO, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI HAN RESPETADO LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS PRESUPUESTOS Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, DEL DESTINO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA SERÁ REALIZADA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA CUAL CUENTA CON AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN EN EL EJERCICIO DE SUS ATRIBUCIONES Y PARA DECIDIR SOBRE SU ORGANIZACIÓN INTERNA, FUNCIONAMIENTO Y RESOLUCIONES, EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA LA LEY DE LA MATERIA. LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN SE DESARROLLARÁ CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD.

ASIMISMO, DICHO ENTE FISCALIZARÁ LAS ACCIONES DE ESTADO Y MUNICIPIOS EN MATERIA DE FONDOS, RECURSOS LOCALES Y DEUDA PÚBLICA.

LOS INFORMES DE AUDITORÍA DE DICHO ENTE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.

SI DEL EXAMEN QUE REALICE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, APARECIERAN DISCREPANCIAS ENTRE LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS O A LOS EGRESOS, CON RELACIÓN A LOS CONCEPTOS Y LAS PARTIDAS RESPECTIVAS O NO EXISTIERA EXACTITUD O JUSTIFICACIÓN EN LOS INGRESOS OBTENIDOS O EN LOS GASTOS REALIZADOS, SE DETERMINARÁN LAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY.

EN EL CASO DE LA REVISIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS, DICHA AUTORIDAD SÓLO PODRÁ EMITIR LAS RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA EN EL DESEMPEÑO DE LOS MISMOS, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY."

2.- CUENTA PÚBLICA.

ES EL DOCUMENTO A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 64, FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE LOS ENTES PÚBLICOS DEBEN RENDIR ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA Y LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA. EL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMO QUE AL RESPECTO PREVÉ:

"ARTÍCULO 53.- LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO FEDERAL, QUE SERÁ FORMULADA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y LAS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS, DEBERÁ ATENDER EN SU COBERTURA A LO ESTABLECIDO EN SU MARCO LEGAL VIGENTE Y CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I.- INFORMACIÓN CONTABLE, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

III.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA, DE ACUERDO CON LA CLASIFICACIÓN ESTABLECIDA EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

IV.- ANÁLISIS CUALITATIVO DE LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL, ESTABLECIENDO SU VÍNCULO CON LOS OBJETIVOS Y PRIORIDADES DEFINIDAS EN LA MATERIA, EN EL PROGRAMA ECONÓMICO ANUAL:

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS;

B) GASTOS PRESUPUESTARIOS;

C) POSTURA FISCAL;

D) DEUDA PÚBLICA, Y

V.- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LAS FRACCIONES I A III DE ESTE ARTÍCULO, ORGANIZADA POR DEPENDENCIA Y ENTIDAD."

3.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, DEBERÁ SER PRESENTADA SIMULTÁNEAMENTE AL CONGRESO DEL ESTADO Y A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO POR MEDIOS ELECTRÓNICOS EN LOS FORMATOS AUTORIZADOS, POR ÉSTA ÚLTIMA A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE.

SÓLO SE PODRÁ AMPLIAR EL PLAZO DE PRESENTACIÓN CUANDO MEDIE SOLICITUD DEL GOBERNADOR, SUFICIENTEMENTE JUSTIFICADA A JUICIO DEL PROPIO CONGRESO DEL ESTADO, LA PRÓRROGA NO DEBERÁ EXCEDER DE 30 DÍAS NATURALES Y, EN TAL SUPUESTO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO CONTARÁ CON EL MISMO TIEMPO ADICIONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA (ART. 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO) EN DICHOS INFORMES, QUE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO INCLUIRÁ LOS MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS A LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, COMO CONSECUENCIA DE SUS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN, LAS DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS Y LOS PROCEDIMIENTOS INICIADOS ANTE EL TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EL CONGRESO DEL ESTADO CONCLUIRÁ LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO SIGUIENTE AL DE SU PRESENTACIÓN, CON BASE EN EL ANÁLISIS DE SU CONTENIDO Y EN LAS CONCLUSIONES TÉCNICAS DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR, A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 66 BIS DE ESTA CONSTITUCIÓN, SIN MENOSCABO DE QUE EL TRÁMITE DE LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, SEGUIRÁ SU CURSO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN DICHO ARTÍCULO.

EL CONGRESO DEL ESTADO EVALUARÁ EL DESEMPEÑO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y AL EFECTO LE PODRÁ REQUERIR QUE LE INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN DE SUS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN;

4.-OBLIGACIÓN DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A CARGO DE LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS.

SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO EN LA ESPECIE, VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS", INDISTINTAMENTE.

LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LA FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA EFECTOS DE ESA LEY, MISMO

PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE:

"ARTÍCULO 4.- PARA EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

VII. ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS, LOS ÓRGANOS JURISDICCIONALES QUE NO FORMEN PARTE DEL PODER JUDICIAL, LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LOS MUNICIPIOS, SUS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ENTE SOBRE EL QUE TENGA CONTROL SOBRE SUS DECISIONES O ACCIONES CUALQUIERA DE LOS PODERES Y ÓRGANOS PÚBLICOS CITADOS;"

VIII. ENTIDADES FISCALIZADAS: LOS ENTES PÚBLICOS; LAS ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO DISTINTAS A LOS PARTIDOS POLÍTICOS; LOS MANDANTES, MANDATARIOS, FIDEICOMITENTES, FIDUCIARIOS, FIDEICOMISARIOS O CUALQUIER OTRA FIGURA JURÍDICA ANÁLOGA, ASÍ COMO LOS MANDATOS, FONDOS O FIDEICOMISOS, PÚBLICOS O PRIVADOS, CUANDO HAYAN RECIBIDO POR CUALQUIER TÍTULO, RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O LAS PARTICIPACIONES ESTATALES, NO OBSTANTE QUE SEAN O NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES POR LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y AUN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES;"

5.- INFORME MENSUAL.

EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES.

CONFORME A LO QUE DISPONE EL PÁRRAFO SEGUNDO DEL ARTÍCULO 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, "LOS ENTES PÚBLICOS RENDIRÁN DIRECTAMENTE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LOS INFORMES MENSUALES REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XX DEL ARTÍCULO 4 DE ESTA LEY, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE."

7.- AUDITORÍAS.

ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA, SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA, O CON BASE EN PRINCIPIOS

QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA, UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ESTE EJERCIÓ LOS APLICÓ O NO CONFORME A LA LEY.

PUEDEN SER DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE OBRA PÚBLICA.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, CONSISTE EN LA REVISIÓN DE LA RECAUDACIÓN, CAPTACIÓN, ADMINISTRACIÓN, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE, EN ESPECÍFICO SE REVISAN LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, PARA VERIFICAR QUE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS Y EL REGISTRO FINANCIERO SE REALICEN DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SE CUENTE CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE.

RESPECTO A LOS INGRESOS, SE VERIFICA QUE SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES; ASÍ COMO LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS, REGISTRADOS Y ADMINISTRADOS.

EN CUANTO A LOS EGRESOS, SE EXAMINA QUE EL EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE REALICEN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES Y QUE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ESTÉN JUSTIFICADAS Y RESPALDADAS.

AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA REVISAR QUE EN LAS EDIFICACIONES, OBRAS E INFRAESTRUCTURA EDIFICADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA SE HAYAN EMPLEADO MATERIALES EN LA CANTIDAD Y CALIDAD CORRECTAS QUE SE ENCUENTREN ESTIMADAS EN LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y QUE EN LA EJECUCIÓN DE DICHOS PROYECTOS SE HAYA OBSERVADO EN LO CONDUCENTE LAS NORMAS APLICABLES PREVISTAS EN LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADAS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

AUDITORÍA DE DESEMPEÑO CONSISTE EN VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES, PROGRAMAS Y SUBPROGRAMAS, ATENDIENDO A LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ.

8.- REGLAS PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS. - EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA QUE REALIZA EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, AUXILIADO EN SUS FUNCIONES POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUIEN PRACTICA LAS AUDITORÍAS CORRESPONDIENTES DEBE CUMPLIR CON LOS SIGUIENTES REQUISITOS:

A).- LAS AUDITORÍAS DEBEN PRACTICARSE EN FORMA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL AÑO DEL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE. (ARTÍCULO 6º DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B). - LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULOS 6 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C).- ASIMISMO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR LOS CRITERIOS RELATIVOS A LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

9.- OBJETO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- DE ACUERDO CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE POR OBJETO:

"A. EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA:

I. LA EJECUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA VERIFICAR LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE LOS INGRESOS FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS Y ADMINISTRADOS; CONSTATAR QUE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES Y EMPRÉSTITOS SE CONTRATARON, RECIBIERON Y APLICARON DE CONFORMIDAD CON LO APROBADO; Y REVISAR QUE LOS EGRESOS SE EJERCIERON EN LOS CONCEPTOS Y PARTIDAS AUTORIZADOS, INCLUIDOS, ENTRE OTROS ASPECTOS, LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, SUBSIDIOS, APORTACIONES, DONATIVOS, TRANSFERENCIAS, APORTACIONES A FONDOS, FIDEICOMISOS Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS, ASÍ COMO CUALQUIER ESQUEMA O INSTRUMENTO DE PAGO A LARGO PLAZO;

II. SI SE CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OBRA PÚBLICA, ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, DESTINO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES; ALMACENES Y DEMÁS ACTIVOS; RECURSOS MATERIALES, Y DEMÁS NORMATIVIDAD APLICABLE AL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO;

III. SI LA CAPTACIÓN, RECAUDACIÓN, ADMINISTRACIÓN, CUSTODIA, MANEJO, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESTATALES Y MUNICIPALES, INCLUYENDO SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y DONATIVOS, Y SI LOS ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, MANDATOS, FONDOS, FIDEICOMISOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, OPERACIONES O CUALQUIER ACTO QUE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS, CELEBREN O REALICEN, RELACIONADOS CON EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ESTATAL Y MUNICIPAL, SE AJUSTARON A LA LEGALIDAD, Y SI NO HAN CAUSADO DAÑOS O PERJUICIOS, O AMBOS, EN CONTRA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL, DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, O, EN SU CASO, DEL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES O MUNICIPALES;

IV. COMPROBAR SI EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS MISMOS, TALES COMO:

A) SI LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS Y A LOS EGRESOS SE AJUSTARON O

CORRESPONDEN A LOS CONCEPTOS Y A LAS PARTIDAS RESPECTIVAS;

B) SI LOS PROGRAMAS Y SU EJECUCIÓN SE AJUSTARON A LOS TÉRMINOS Y MONTOS APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS; Y

C) SI LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES SE OBTUVIERON EN LOS TÉRMINOS AUTORIZADOS Y SE APLICARON CON LA PERIODICIDAD Y FORMA ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y DEMÁS DISPOSICIONES APLICABLES, Y SI SE CUMPLIERON LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS ACTOS RESPECTIVOS;

B. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS:

I. REALIZAR AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA, LA EFICACIA Y LA ECONOMÍA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS MISMOS;

II. SI SE CUMPLIERON LAS METAS DE LOS INDICADORES APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SI DICHO CUMPLIMIENTO TIENE RELACIÓN CON EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES, O CON EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO CORRESPONDIENTE Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES; Y

III. SI SE CUMPLIERON LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS Y LAS METAS DE GASTO QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES;

C. PROMOVER LAS ACCIONES O DENUNCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y PENALES POR LAS FALTAS GRAVES QUE SE ADVIERTAN DERIVADO DE SUS AUDITORÍAS E INVESTIGACIONES, ASÍ COMO DAR VISTA A LAS AUTORIDADES COMPETENTES CUANDO DETECTE LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES PARA QUE CONTINÚEN LA INVESTIGACIÓN RESPECTIVA Y PROMUEVAN LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES QUE PROCEDAN; Y

D. LAS DEMÁS QUE FORMEN PARTE DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA O DE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS ESTATALES O MUNICIPALES CORRESPONDIENTES."

10.- CONTENIDO DEL INFORME GENERAL Y SU ANÁLISIS. - SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 33 Y 34 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES DISPONEN:

"ARTÍCULO 33.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TENDRÁ UN PLAZO QUE VENCE EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, PARA RENDIR EL INFORME GENERAL CORRESPONDIENTE AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, MISMO QUE TENDRÁ CARÁCTER PÚBLICO.

"ARTÍCULO 34.- EL INFORME GENERAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I. UN RESUMEN DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS Y LAS OBSERVACIONES REALIZADAS;

II. LAS ÁREAS CLAVES CON RIESGO IDENTIFICADAS EN LA FISCALIZACIÓN;

III. UN RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO ESTATAL, GASTO MUNICIPAL, PARTICIPACIONES ESTATALES Y LA EVALUACIÓN DE LA DEUDA FISCALIZABLE;

IV. LA DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA DEL GASTO PÚBLICO AUDITADO, SEÑALANDO LA PROPORCIÓN RESPECTO DEL EJERCICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL Y EL EJERCIDO POR ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS;

V. DERIVADO DE LAS AUDITORÍAS, EN SU CASO Y DEPENDIENDO DE LA RELEVANCIA DE LAS OBSERVACIONES, UN APARTADO DONDE SE INCLUYAN SUGERENCIAS AL PODER LEGISLATIVO PARA MODIFICAR DISPOSICIONES LEGALES A FIN DE MEJORAR LA GESTIÓN FINANCIERA Y EL DESEMPEÑO DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS;

VI. UN APARTADO QUE CONTENGA UN ANÁLISIS SOBRE LAS PROYECCIONES DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONTENIDAS EN LOS CRITERIOS GENERALES DE POLÍTICA ECONÓMICA PARA EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y LOS DATOS OBSERVADOS AL FINAL DEL MISMO; Y

VII. LA DEMÁS INFORMACIÓN QUE SE CONSIDERE NECESARIA."

11.- CONTENIDO DEL INFORME INDIVIDUAL Y SU ANÁLISIS. - ESTÁ REGULADO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES PREVÉN:

"ARTÍCULO 35.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA QUE CONCLUYAN DURANTE EL PERIODO RESPECTIVO DEBERÁN SER ENTREGADOS AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE LOS MESES DE JUNIO Y OCTUBRE, ASÍ COMO EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA."

"ARTÍCULO 36.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CONTENDRÁN COMO MÍNIMO LO SIGUIENTE:

I. LOS CRITERIOS DE SELECCIÓN, EL OBJETIVO, EL ALCANCE, LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS Y EL DICTAMEN DE LA REVISIÓN;

II. LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA O, EN SU CASO, DE LOS DESPACHOS O PROFESIONALES INDEPENDIENTES CONTRATADOS PARA LLEVARLA A CABO;

III. EL CUMPLIMIENTO, EN SU CASO, DE LA LEY DE INGRESOS, EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE LA LEY DE DEUDA PÚBLICA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DEMÁS DISPOSICIONES JURÍDICAS;

IV. LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA;

V. LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, ACCIONES, CON EXCEPCIÓN DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, Y EN SU CASO DENUNCIAS DE HECHOS, Y

VI. UN APARTADO ESPECÍFICO EN CADA UNA DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS, DONDE SE INCLUYAN UNA SÍNTESIS DE LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE, EN SU CASO, LAS ENTIDADES FISCALIZADAS HAYAN PRESENTADO EN RELACIÓN CON LOS RESULTADOS Y LAS OBSERVACIONES QUE SE LES HAYAN HECHO DURANTE LAS REVISIONES. ASIMISMO, CONSIDERARÁ, EN SU CASO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE AQUELLOS PROGRAMAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES, ASÍ COMO LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA Y CUALQUIER FORMA DE DISCRIMINACIÓN DE GÉNERO.

LOS INFORMES INDIVIDUALES A QUE HACE REFERENCIA EL PRESENTE CAPÍTULO TENDRÁN EL CARÁCTER DE PÚBLICOS, Y SE MANTENDRÁN EN LA PÁGINA DE INTERNET DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN FORMATOS ABIERTOS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR."

12.- RESERVA TEMPORAL DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL.- EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 5 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 118, FRACCIONES V, VI Y VII, DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBE CONSIDERARSE COMO INFORMACIÓN RESERVADA TEMPORALMENTE, AL CONTENIDO DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL, AL INCLUIR INFORMACIÓN RELATIVA A UN PROCESO DE AUDITORÍAS QUE CONCLUYE A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO, MEDIANTE LA VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, AUNADO A QUE CONTIENEN OPINIONES, RECOMENDACIONES Y PUNTOS DE VISTA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE LA FISCALIZACIÓN, FORMANDO PARTE DE UN PROCESO DELIBERATIVO; Y QUE SE RELACIONAN CON PROCEDIMIENTOS PARA FINCAR RESPONSABILIDAD A SERVIDORES PÚBLICOS.

DICHA RESERVA DEBERÁ LEVANTARSE CUANDO SE PROCEDA A LA DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

13.- DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO QUE CONTIENE EL ANÁLISIS DEL INFORME GENERAL Y DE LA CUENTA PÚBLICA DE UN ENTE PÚBLICO EN ESPECÍFICO INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, EN EL CUAL SE DETERMINA SI A DICHA ENTIDAD SE LE APRUEBA O NO SU CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, MEDIANTE VOTACIÓN POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ANTECEDENTES.

PRIMERO.- CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO

DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG/0198/22, DG/0296/22, DG/0375/22, DG/0501/22, DG/0687/22, DG/0808/22, DG/0920/22, DG/0965/22, DG/1116/22, DG/1123/22, DG/1284/22, Y, DG/0075/23, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 09 DE ÉSTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, MARZO, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE FEBRERO, ABRIL Y JULIO, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

TERCERO.- CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-17-2022 AL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO DG/0237/23, DESIGNÓ AL CONTADOR PÚBLICO JAVIER ARMANDO RAMÍREZ MANJARREZ, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-17-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS LICENCIADO HUMBERTO CORTÉS LARRINAGA, LICENCIADO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, INGENIERA MARÍA GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFIN, INGENIERA GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO Y ARQUITECTO JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEXTO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SÉPTIMO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 59 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1236/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 22

B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2
C. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13
D. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2
E. CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 20

DERIVADO DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA PARA ATENDER LOS RESULTADOS PRELIMINARES, SE GENERÓ UN RESULTADO ADICIONAL DE OBRA PÚBLICA, DANDO UN TOTAL DE 60 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES.

OCTAVO.- CON FECHA 10 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIO NÚMERO DG/0048/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 8 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-2, C-6, C-13, C-14, C-15, C-16 Y C-18.
B. RESULTADOS DE INGRESOS: I-1.

DÉCIMO. - CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ MEDIANTE OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, ENTONCES PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO. - CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/059/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/200/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIOS DG/0195/2024, DG/0196/2024, DG/0197/2024, DG/0198/2024, DG/0199/2024, DG/0200/2024, DG/0201/2024, DG/0221/2024, DG/0222/2024, DG/0223/2024, DG/0246/2024, DG/0263/2024, DG/0264/2024, DG/0317/2024, DG/0326/2024, DG/0333/2024, DG/0341/2024, DG/0347/2024 Y

SFYASSF-CSA-0529/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE 1 RESULTADO:
A. RESULTADOS DE EGRESOS: E-10

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/220/2024 Y ASEBCS/AEICS/221/2024, EL DÍA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2023, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO CUARTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE, TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.
LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS ESTIMADOS Y RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022.

C O N C E P T O	*PRESUPUESTO DE INGRESOS*			*INGRESOS CONTABLES RECAUDADO*	*VARIACIONES*	
	ESTIMADO	*AMPLIACIONES / REDUCCIONES*	*MODIFICADO*		*PESOS*	*%*
PRODUCTOS	*0.00*	*14,056.06*	*14,056.06*	*14,056.08*	*1.00*	*0%*
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS.	*11,577,060.00*	*20,078,217.80*	*31,655,277.80*	*17,309,026.35*	*-14,346,251.45*	*-45%*
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	*13,684,750.00*	*-1,000,295.00*	*12,684,455.00*	*12,684,455.00*	*0.00*	*0%*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	*91,754,030.16*	*1,800,000.00*	*93,554,030.16*	*93,554,030.16*	*0.00*	*0%*
TOTAL DE INGRESOS	*117,015,840.16*	*20,891,978.86*	*137,907,819.02*	*123,561,567.59*	*-14,346,250.45*	*-10%*

FUENTE: PRESUPUESTO APROBADO: BOLETÍN NÚMERO 54, DECRETO 2810, TOMO XLVIII, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2021

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS DURANTE EL EJERCICIO 2022, POR UN IMPORTE DE $117,015,840.16 (CIENTO DIECISIETE MILLONES QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 16/100 M.N.); SE REALIZÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $20,891,978.86 (VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 86/100 M.N.), OBTENIENDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $137,907,819.02 (CIENTO TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 02/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LOS INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS POR UN TOTAL DE $123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100 M.N.) GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $14,346,250.45 (CATORCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS 45/100 M.N.) LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS UN 10% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE PRODUCTOS NO SE PRESUPUESTARON RECURSOS, SIN EMBARGO, SE REALIZÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $14,056.06 (CATORCE MIL CINCUENTA Y SEIS PESOS 06/100 M.N.) QUE DA COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $14,056.06 (CATORCE MIL CINCUENTA Y SEIS PESOS 06/100 M.N.), CANTIDAD QUE AL SER COMPARADA CON LOS INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS POR UN IMPORTE $14,056.08 (CATORCE MIL CINCUENTA Y SEIS PESOS 08/100 M.N.), PRESENTANDO UNA MÍNIMA VARIACIÓN EN EL INGRESO.

EN EL CAPÍTULO DE INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $11,577,060.00 (ONCE MILLONES

QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SESENTA PESOS 00/100 M.N.); SE REALIZÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $20,078,217.80 (VEINTE MILLONES SETENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS DIECISIETE PESOS 80/100 M.N.) QUE DA COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $31,655,277.80 (TREINTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 80/100 M.N.), CANTIDAD QUE AL SER COMPARADA CON LOS INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS POR UN IMPORTE $17,309,026.35 (DIECISIETE MILLONES TRESCIENTOS NUEVE MIL VEINTISÉIS PESOS 35/100 M.N.) RESULTÓ UNA DIFERENCIA DE $14,346,251.45 (CATORCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 45/100 M.N.) MONTO QUE REFLEJA UNA RECAUDACIÓN MENOR QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 45% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $13,684,750.00 (TRECE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN POR UN IMPORTE DE $1,000,295.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $12,684,455.00 (DOCE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $12,684,455.00 (DOCE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $91,754,030.16 (NOVENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL TREINTA PESOS 16/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $1,800,000.00 (UN MILLÓN OCHOCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $93,554,030.16 (NOVENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL TREINTA PESOS 16/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $93,554,030.16 (NOVENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL TREINTA PESOS 16/100 M.N.) NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADOS CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	***PRESUPUESTO DE EGRESOS TOTAL***			***EGRESOS CONTABLES DEVENGADOS***	***VARIACIONES***	
	APROBADO	***AMPLIACIONES / REDUCCIONES***	***MODIFICADO***		***PESOS***	***%***
SERVICIOS PERSONALES	*15,789,224.16*	*19,438,344.07*	*35,227,568.23*	*34,950,233.34*	*-277,334.89*	*-1%*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*1,725,077.33*	*953,972.74*	*2,679,050.07*	*2,070,982.41*	*-608,067.66*	*-23%*
SERVICIOS GENERALES	*4,384,505.23*	*-348,698.37*	*4,035,806.86*	*3,129,916.73*	*-905,890.13*	*-22%*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*781,400.00*	*-349,816.73*	*431,583.27*	*431,583.27*	*0.00*	*0%*

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*274,800.00*	*1,047,948.60*	*1,322,748.60*	*678,948.60*	*-643,800.00*	*-49%*
INVERSIÓN PÚBLICA	*94,060,833.44*	*150,228.55*	*94,211,061.99*	*32,372,517.55*	*-61,838,544.44*	*-66%*
TOTAL DE EGRESOS	*$ 117,015,840.16*	*$ 20,891,978.86*	*$137,907,819.02*	*$ 73,634,181.90*	*-$ 64,273,637.12*	*-47%*

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL TOTAL DEL GASTO PRESUPUESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 FUE POR UN IMPORTE DE $117,015,840.16 (CIENTO DIECISIETE MILLONES QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 16/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR UN IMPORTE DE $20,891,978.86 (VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 86/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $137,907,819.02 (CIENTO TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS 02/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $73,634,181.90 (SETENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO OCHENTA Y UN PESOS 90/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $64,273,637.12 (SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 12/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 47% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

OBSERVÁNDOSE QUE EL SUBEJERCICIO DEBERÍA ENCONTRARSE EN LAS CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO, SIN EMBARGO, EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN PRESENTADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE OBSERVA UN MONTO DE $ 17,693,959.88 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 88/100 M.N.), LO CUAL ARROJA UNA DIFERENCIA DE $ 46,579,677.24 (CUARENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 24/100 M.N.), ESTO DEBIDO A QUE LOS INGRESOS SEGÚN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 REFLEJAN UN TOTAL EFECTIVAMENTE RECAUDADO POR $ 123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $15,789,224.16 (QUINCE MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 16/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $19,438,344.07 (DIECINUEVE MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 07/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $35,227,568.23 (TREINTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS VEINTISIETE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 23/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $34,950,233.34 (TREINTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 34/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $277,334.89 (DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 89/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 1% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

PRESENTANDO INCONSISTENCIAS CONTABLES Y DE FLUJO DE EFECTIVO, Y LA FALTA DE AUTORIZACIÓN DE LA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EXCEDIENDO LOS LÍMITES QUE MARCA EL ARTÍCULO 10 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,725,077.33 (UN MILLÓN SETECIENTOS VEINTICINCO MIL SETENTA Y SIETE PESOS 33/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $953,972.74 (NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 74/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,679,050.07 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL CINCUENTA PESOS 07/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,070,982.41 (DOS MILLONES SETENTA MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 41/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $608,067.66 (SEISCIENTOS OCHO MIL SESENTA Y SIETE PESOS 66/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 23% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $4,384,505.23 (CUATRO MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 23/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $348,698.37 (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 37/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $4,035,806.86 (CUATRO MILLONES TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SEIS PESOS 86/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $3,129,916.73 (TRES MILLONES CIENTO VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS DIECISÉIS PESOS 73/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $905,890.13 (NOVECIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA PESOS 13/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 22% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $781,400.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $349,816.73 (TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS DIECISÉIS PESOS 73/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $431,583.27 (CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 27/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $431,583.27 (CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 27/100 M.N.), NO REFLEJÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $274,800.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $1,047,948.60 (UN MILLÓN CUARENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,322,748.60 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTIDÓS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $678,948.60 (SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 60/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $643,800.00 (SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 49% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $94,060,833.44 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES SESENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 44/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $150,228.55 (CIENTO CINCUENTA MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 55/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $94,211,061.99 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS ONCE MIL SESENTA Y UN PESOS 99/100

M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $32,372,517.55 (TREINTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIECISIETE PESOS 55/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $61,838,544.44 (SESENTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 44/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 66% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LOS SIGUIENTES CUADROS PRESENTAN LA INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RESULTADOS DE FISCALIZACIÓN CON OBSERVACIÓN, DE MANERA CUANTITATIVA Y POR IMPORTES, TALES RESULTADOS EMANAN DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*OBSERVACIONES NO ATENDIDAS*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*39*	*9*	*25*	*5*
OBRA PÚBLICA	*21*	*0*	*21*	*0*
SUBTOTAL	*60*	*9*	*46*	*5*

RESUMEN POR IMPORTES

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*IMPORTE NO ATENDIDO*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*9,049,271.87*	*4,492,220.29*	*4,557,051.58*	*-*
OBRA PÚBLICA	*51,564,855.88*	*-*	*51,564,855.88*	*-*
SUBTOTAL	*60,614,127.75*	*4,492,220.29*	*56,121,907.46*	*-*

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*OBSERVACIONES NO ATENDIDAS*
CUMPLIMIENTO	*22*	*7*	*12*	*3*
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*1*	*0*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*1*	*1*	*0*	*0*
CUENTA PÚBLICA	*2*	*1*	*1*	*0*

CONFIRMACIONES DE SALDOS	*11*	*4*	*7*	*0*
CUMPLIMIENTOS DISPOSICIONES FISCALES Y ADMINISTRATIVOS	*2*	*1*	*1*	*0*
OTRAS OBSERVACIONES CUMPLIMIENTO	*5*	*0*	*2*	*3*
INGRESOS	*2*	*1*	*1*	*0*
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*2*	*1*	*1*	*0*
EGRESOS	*13*	*1*	*12*	*0*
NÓMINAS	*3*	*0*	*3*	*0*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*8*	*1*	*7*	*0*
ADQUISICIONES (CUMPLIMIENTO)	*1*	*0*	*1*	*0*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*1*	*0*	*1*	*0*
PRESUPUESTALES	*2*	*0*	*0*	*2*
PRESUPUESTAL INGRESOS	*1*	*0*	*0*	*1*
PRESUPUESTAL EGRESOS	*1*	*0*	*0*	*1*
OBRA PÚBLICA	*21*	*0*	*21*	*0*
PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTO Y CIERRE	*1*	*0*	*1*	*0*
EXPEDIENTE UNITARIO DE OBRA	*20*	*0*	*20*	*0*
SUBTOTAL	*60*	*9*	*46*	*5*

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
INGRESOS	*2,818,768.00*	*2,818,768.00*	*-*	*-*
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*2,818,768.00*	*2,818,768.00*	*-*	*-*
EGRESOS	*6,230,503.87*	*1,673,452.29*	*4,557,051.58*	*-*
NÓMINAS	*2,838,487.62*	*-*	*2,838,487.62*	*-*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*2,778,932.98*	*1,673,452.29*	*1,105,480.69*	*-*
ADQUISICIONES (CUMPLIMIENTO)	*181,500.00*	*-*	*181,500.00*	*-*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*431,583.27*	*-*	*431,583.27*	*-*

OBRA PÚBLICA	*51,564,855.88*	*-*	*51,564,855.88*	*-*
PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTO Y CIERRE	*-*	*-*	*-*	*-*
EXPEDIENTE UNITARIO DE OBRA	*51,564,855.88*	*-*	*51,564,855.88*	*-*
SUBTOTAL	*60,614,127.75*	*4,492,220.29*	*56,121,907.46*	*-*

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 60 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 9 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 51 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 85% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO, EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $56,121,907.46 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES CIENTO VEINTIÚN MIL NOVECIENTOS SIETE PESOS 46/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

DICTAMEN DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

LA AUDITORÍA REALIZADA A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, FUE REALIZADA TENIENDO EN CONSIDERACIÓN LOS OBJETIVOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DE ACUERDO CON LAS NORMAS PROFESIONALES DE AUDITORÍA DEL SISTEMA NACIONAL DE FISCALIZACIÓN.

CON MOTIVO DE LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CUYO OBJETIVO CONSISTIÓ EN VERIFICAR QUE LOS INGRESOS SE OBTUVIERON Y ADMINISTRARON EN CUMPLIMIENTO AL PRESUPUESTO APROBADO Y SE EJERCIERON CONFORME AL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y A LOS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

OBSERVÁNDOSE QUE EXISTIÓ SUBEJERCICIO POR LA CANTIDAD DE $64,273,637.22 (SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 22/100 M.N.), ASIMISMO SE DETECTÓ EN LAS CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO, SIN EMBARGO, EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN PRESENTADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE OBSERVA UN MONTO DE $17,693,959.88 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 88/100), LO CUAL ARROJA UNA DIFERENCIA DE $ 46,579,677.24 (CUARENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 24/100 M.N.), ESTO DEBIDO A QUE LOS INGRESOS SEGÚN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, REFLEJAN UN TOTAL EFECTIVAMENTE RECAUDADO POR $123,561,567.59 (CIENTO VEINTITRÉS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 59/100 M.N.).

ADICIONALMENTE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN LOS AUXILIARES DE CUENTAS BANCARIAS DE TODO EL EJERCICIO FISCAL 2022, ASÍ COMO EN LAS PÓLIZAS RELACIONADAS EN DICHOS AUXILIARES, DETECTÁNDOSE QUE ALGUNAS SON INEXISTENTES, O NO CUENTAN CON EL SOPORTE DOCUMENTAL; EN CONSECUENCIA DE CONFORMIDAD DEL ARTÍCULO 43 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN

Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ESTA AUDITORÍA PROMOVERÁ LAS ACCIONES DESCRITAS EN DICHO ARTÍCULO EN CASO DE QUE SE CUENTEN CON ELEMENTOS NECESARIOS.

DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN AL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO QUE SE PRESENTÓ DENTRO DE LOS FORMATOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA Y A LA INFORMACIÓN QUE SE REQUIRIÓ EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS- AECGF/677/2023, DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, RESULTANDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO MEDIO, COMO A CONTINUACIÓN SE DETALLA:

COMPONENTE	***NÚM. DE PREG.***	***VALOR POR COMPONENTE (%)***	***VALOR POR PREG.***	***VALOR TOTAL DE LAS PREG. POR COMPONEN***	***EVALUACIÓN***					
					PREGUNTAS CONTESTADAS		***VALOR (%)***		***VALOR (PUNTOS)***	
			(PUNTOS	*TE (PUNTOS)*	*SI*	*NO*	*SI*	*NO*	*SI*	*NO*
1.- AMBIENTE DE CONTROL	***23***	***20.00%***	***0.87***	***20***	***18***	***5***	***27.27%***	***7.58 %***	***17***	***4***
2.- EVALUACIÓN DE RIESGOS	***17***	***20.00%***	***1.18***	***20***	***11***	***6***	***16.67%***	***9.09 %***	***13***	***7***
3.- ACTIVIDADES DE CONTROL	***12***	***20.00%***	***1.67***	***20***	***7***	***5***	***10.61%***	***7.58 %***	***12***	***8***
4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	***10***	***20.00%***	***2.00***	***20***	***6***	***4***	***9.09%***	***6.06 %***	***12***	***8***
5.SUPERVISIÓN	***4***	***20.00%***	***5.00***	***20***	***2***	***2***	***3.03%***	***3.03 %***	***10***	***10***
TOTALES	***66***	***100.00%***		***100***	***44***	***22***	***66.67%***	***33.33 %***	***62***	***38***

RANGO DE CONTROL INTERNO "SCI"	***SUMA TOTAL DE COMPONENTES***	***ESTADO ACTUAL***
BAJO 0-40	***62***	***C.I. MEDIO***

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 9, 14 Y 17 FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1. LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA MEJORAR EL NIVEL DE EVALUACIÓN Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024 EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ PREVIO A LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1. CUESTIONARIO DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2022.
2. ANÁLISIS ESTADÍSTICO DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2022.
3. ACTA DE REUNIÓN INTERNA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL COCODI 2022.
4. CAPACITACIÓN EN MATERIA DE CONTROL INTERNO 2022.
5. AUTOEVALUACIÓN SECI 2022
6. RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN SECI 2022
7. 2022 PTCI-PTAR Y MAPA DE RIESGOS.

MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG/0333/2024, DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024, EL ENTE FISCALIZADO PRESENTÓ POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- ACTAS DE LAS SESIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS COCODI INVI 2023.
2.- AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INVI II TRIMESTRE 2023.
3.- ACTA DE REUNIÓN INTERNA DE ORGANIZACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LOS COMITÉS INVI.
4.- DESIGNACIÓN DE ENLACE PARA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.
5.- INVITACIÓN A EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.
6.- INDUCCIÓN DE CONTROL INTERNO DEL INVI DE FECHA 09-11-2023.
7.- ACUSES Y LISTA MODIFICADA DE SECI 2023.
8.- OFICIO DG-0250-24 ENVIADO A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, INFORME DE PTCI, PTAR Y CALENDARIO DE SESIONES ORDINARIAS COCODI 2024.
9.- MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS 2024, ASÍ COMO NOMBRAMIENTOS DE COCODI 2024, EN OFICIO DG- 251-24.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, SE RATIFICA EL RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3

NUM	MARCA	LINEA		MOD	NÚMERO DE SERIE	COLOR	PLACAS
1	CHEVROLET	SILVERADO		2008	1GCEK14J58Z130646	BLANCO	CF-10999
2	TOYOTA	HILUX		2018	MROEX8DD4J0258117	BLANCO	CF-20104
3	CHEVROLET	S-10		2016	93C148VA5GC406105	GRIS OSCURO	CF-10997
4	FORD	F-150 4X2		2016	IFTEW1C84GFA34302	BLANCO	CF-10998

5	*CHEVROLET*	*S-10*		*2016*	*93C148VA5GC406105*	*BLANCO*	*CF-10920*
6	*CHEVROLET*	*SILVERADO 4X4*		*2016*	*1GCNK9EC8GZ374272*	*PLATA BRILLANTE*	*CF-10921*
7	*TOYOTA*	*TACOMA TRD SPORT*		*2017*	*3TMAZ5CN9HM029441*	*GRIS RATA*	*CF-10993*
8	*TOYOTA*	*TACOMA TRD SPORT*		*2012*	*3TMJU4GN9CM132533*	*BLANCO/GRIS*	*CF-10992*
9	*CHEVROLET*	*TORNADO*		*2006*	*93CXM802X6C147054*	*BLANCO NEVADA*	*CF-11647*

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022 Y A LA INFORMACIÓN QUE SE REQUIRIÓ MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, ESPECÍFICAMENTE EN EL PADRÓN VEHICULAR, NO SE LOCALIZARON LAS BOLETAS DE RESGUARDO, LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO Y LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES DE LAS SIGUIENTES UNIDADES:

10	*FORD*	*RANGER*	*2007*	*8AFDT50D176069580*	*BLANCO OXFORD*	*CF-12041*
11	*FORD*	*RANGER*	*2007*	*8AFDT50D176071457*	*BLANCO OXFORD*	*CF-12151*
12	*TOYOTA*	*HILUX*	*2018*	*MR0EX8DD8J0258122*	*BLANCO*	*CF-20124*
13	*CHEVROLET*	*SILVERADO 3500*	*2017*	*3GB3C9CG7HG427074*	*BLANCO*	*CF-29227*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIÓN I, VII, 32 FRACCIONES IV Y V, 37 FRACCIÓN I INCISO B) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA DE LOS VEHÍCULOS DETALLADOS EN LA TABLA LO SIGUIENTE:

1. LAS BOLETAS DE RESGUARDO.
2. LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO.
3. LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.
4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LAS BOLETAS DE RESGUARDO, BITÁCORAS Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ PREVIO A LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- FACTURAS INCORPORADAS A VEHÍCULOS OFICIALES.
2.- FACTURAS VEHÍCULOS OFICIALES.
3.- FACULTADES Y OBLIGACIONES DEL DIRECTOR GENERAL.
4.- OBLIGACIONES DE LAS DIRECCIONES DE ÁREA, COORDINADORES, JEFATURAS DE DEPARTAMENTO Y JEFES DE UNIDAD.
5.- VEHÍCULOS OFICIALES.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0263/2024 DE FECHA 01 DE ABRIL DEL 2024, EL ENTE FISCALIZADO POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, ES:

LIC. JOSE MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LAS BOLETAS DE RESGUARDO Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO REQUERIDAS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS; 21 FRACCIÓN I, VII, 32 FRACCIONES IV Y V, 37 FRACCIÓN I INCISO B) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, SE DETECTÓ QUE SE REALIZARON PAGOS DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL CON UN TABULADOR DE REMUNERACIONES DE FECHA 2019, DESCONOCIENDO SI SE AUTORIZARON AUMENTOS DE SUELDO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 7 FRACCIÓN IV, 9, 10, 11, 12, 14, 24, 25, 29, 31, 33 LEY DE REMUNERACIONES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 FRACCIÓN V, INCISO D) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEL ACUERDO POR EL QUE SE ARMONIZA LA ESTRUCTURA DE LAS CUENTAS PÚBLICAS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LA APLICACIÓN DE UN TABULADOR DE REMUNERACIONES DE AÑO 2019, ASIMISMO SE INFORME SI HUBO AUMENTOS DE SUELDOS DE PERSONAL EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.
2. LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE APLIQUE UN TABULADOR DE REMUNERACIONES ACTUALIZADOS CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE NO SE REALICEN PAGOS SUPERIORES A LOS AUTORIZADOS.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA NO PRESENTÓ LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A ESTA

OBSERVACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA APLICACIÓN DE UN TABULADOR DE REMUNERACIONES DEL AÑO 2019, ASIMISMO NO SE INFORMÓ SI HUBO AUMENTOS DE SUELDOS DE PERSONAL EN EL EJERCICIO FISCAL 2022, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 7 FRACCIÓN IV, 9, 10, 11, 12, 14, 24, 25, 29, 31, 33 LEY DE REMUNERACIONES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 FRACCIÓN V, INCISO D) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022 Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS/226/2023 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN MANUAL REGLAMENTARIO DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES ACTUALIZADO, INCUMPLIENDO CON LO SIGUIENTE:
DENTRO DE LOS TRES MESES SIGUIENTES A LA PUBLICACIÓN DEL PRESUPUESTO, CADA ÓRGANO DE LA AUTORIDAD EXPEDIRÁ UN MANUAL REGLAMENTARIO DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, DONDE SE ESTABLECERÁN:

I.- LAS UNIDADES RESPONSABLES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LAS REMUNERACIONES;
II.- EL TABULADOR VIGENTE PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL RESPECTIVO;
III.- LA ESTRUCTURA DE ORGANIZACIÓN;
IV.- LOS CRITERIOS PARA DEFINIR EN LOS TABULADORES VARIABLES, NIVELES DE REMUNERACIÓN;
V.- LAS PRÁCTICAS Y FECHAS DE PAGO DE LAS REMUNERACIONES;
VI.- LAS POLÍTICAS DE AUTORIZACIÓN DE PROMOCIONES SALARIALES; Y
VII.- LAS POLÍTICAS PARA LA ASIGNACIÓN DE PERCEPCIONES VARIABLES, COMO LOS BONOS, COMPENSACIONES, ESTÍMULOS Y PREMIOS, ÚNICAMENTE PARA EL PERSONAL DE BASE.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 7 FRACCIÓN III 9, 10, 13, 14, 18, 33 Y 34, DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE ELABORAR Y AUTORIZAR EL MANUAL REGLAMENTARIO DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES ACTUALIZADOS CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, CON LA FINALIDAD DE QUE NO SE REALICEN PAGOS NO CONTENIDOS Y SUPERIORES A LOS AUTORIZADOS EN EL MANUAL.
2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- ESTRUCTURA ORGÁNICA 2022
2.- TABULADOR DE SUELDOS 2022

POR LO ANTERIOR, LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA, NO SOLVENTA EL RESULTADO EN VIRTUD DE NO HABER ENVIADO LA INFORMACIÓN REQUERIDA, ARGUMENTANDO EL ENTE FISCALIZABLE QUE NO SE CUENTA CON EL MANUAL REGLAMENTARIO DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, POR LO QUE SE TRABAJARÁ EN LA REALIZACIÓN DE ESTE.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE, EN LO SUBSECUENTE, ELABORAR Y AUTORIZAR EL MANUAL REGLAMENTARIO DE ADMINISTRACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS, 7 FRACCIÓN III 9, 10, 13, 14, 18, 33 Y 34, DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-7

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1111 EFECTIVO, POR UN IMPORTE DE $108,185.75 (CIENTO OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS 75/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1111	*EFECTIVO*	*$108,185.75*
1111-1	*CABO SAN LUCAS*	*$7,150.00*
1111-3	*LA PAZ*	*$15,000.00*
1111-4	*LORETO*	*$86,035.75*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DENOMINADA EFECTIVO MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- EL REPORTE AUXILIAR DE CUENTAS FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 0.00 (CERO)

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, DETERMINÓ QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA REQUERIDA.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE B.C.S., NO PRESENTÓ INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-8

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1122, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1122-91	***TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO***	*$17,668,643.85*
1122-52	***SECRETARÍA DE FINANZAS DE BAJA CALIFORNIA SUR***	*2,780,000.00*
1122-78	***INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS***	*$ 200,000.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1. LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LAS CUENTAS MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLES.
MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- REPORTE AUXILIAR DE CUENTAS DEL SALDO CON MOVIMIENTOS DEL 01/01/2022 AL 31/12/2022 CON SALDO FINAL DE $ 17,668,643.85 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL

SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 85/100 M/N).

QUEDANDO PENDIENTE DE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1122-52 DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DE BAJA CALIFORNIA SUR, POR $ 2,780,000.00 (DOS MILLONES SETECIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M/N) Y 1122-78 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS $ 200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M/N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO CONFIRMACIÓN DE SALDOS SOLICITADOS AL C. DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO DE LA VIVIENDA, CORRESPONDIENTES A LAS CUENTAS CONTABLES 1122-52 Y 1122-78, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-9

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ FUERA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE $31,721.66 (TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS VEINTIÚN PESOS 66/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1123	*DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO*	*$31,721.66*
1123-03-014	*CERVANTES MARQUÉZ GILDA RENE*	*$956.64*
1123-07-003	*GRACIANO BELTRAN YESICA NAYELI*	*$1,317.90*
1123-07-010	*GUTIÉRREZ RUIZ ADOLFO*	*$1,870.19*
1123-07-012	*GÓMEZ VERDUGO LUIS DANIEL*	*$3,008.85*
1123-13-019	*MURILLO SÁNDEZ PEDRO*	*$1,604.05*
1123-16-008	*OFFICE DEPOT DE MÉXICO SA DE CV*	*$6,246.49*
1123-17-004	*PATRÓN ROMERO GABRIEL DE JESÚS*	*$3,000.00*
1123-19-006	*RAMIRO LORENZO MENDOZA AGUILA*	*$671.32*
1123-19-015	*ROMERO MENDOZA ALEJANDRA GUADALUPE*	*$3,976.66*
1123-19-017	*RONDERO GARCÍA MIGUEL*	*$7,186.85*
1123-20-007	*SAT*	*$1,227.40*
1123-23-004	*VENTURA AGUILAR JAZMIN GUADALUPE*	*$55.31*
1123-23-006	*VAQUERA ELIZALDE RÓMULO*	*$600.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA

LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE DENOMINADA "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO" MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:
1.-EL REPORTE AUXILIAR DE CUENTAS FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 33,221.66 (TREINTA Y TRES MIL DOSCIENTOS VEINTIÚN PESOS 66/100 M.N.).

POR LO ANTERIOR LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA SOLICITADA

EL INSTITUTO DE LA VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DE SALDOS PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA, INCUMPLIENDO CON AL ARTÍCULO 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FUENTE:	***IMPORTE***	
BALANZA DE COMPROBACIÓN	*$*	*31,721.66*
CONFIRMACION DE SALDOS:	*$*	*33,221.66*
DIFERENCIA	*-$*	*1,500.00*

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-10

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE $117,419.70 (CIENTO DIECISIETE MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE PESOS 70/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1124	*INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO*	*$117,419.70*
1124-51	*PRODUCTOS CORRIENTES*	*$117,419.70*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:
1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE DENOMINADA INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:
1.- EL REPORTE AUXILIAR DE CUENTAS CONTABLES FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 81,718.00 (OCHENTA Y UN MIL SETECIENTOS DIECIOCHO PESOS 00/100 M.N.).

POR LO ANTERIOR LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA SOLICITADA.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1125	*DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO*	*$5,055.11*
1125-001	*OFICINA LA PAZ*	*$5,055.00*
1125-001-0012	*PEDRO MURILLO SANDEZ*	

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FUENTE:	***IMPORTE***
BALANZA DE COMPROBACIÓN	*$ 117,419.70*
CONFIRMACIÓN DE SALDOS:	*$ 81,718.00*
DIFERENCIA	*$ 35,701.70*

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-11

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE $5,055.11 (CINCO MIL CINCUENTA Y CINCO PESOS 11/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE: 1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE DENOMINADA DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO, MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- REPORTE AUXILIAR DE CUENTA CONTABLE FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 55.11 (CINCUENTA Y CINCO PESOS 11/100 M. N.) POR LO ANTERIOR LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ

QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA SOLICITADA.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO PRESENTÓ INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FUENTE:	***IMPORTE***
BALANZA DE COMPROBACIÓN	*$ 5,055.11*
CONFIRMACIÓN DE SALDOS:	*$ 55.11*
DIFERENCIA	*$ 5,000.00*

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-12

DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE $77,500.00 (SETENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1126	*PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO*	*$77,500.00*
1126-001	*OFICINA LA PAZ*	*$71,500.00*
1126-001-0002	*JUAN MANUEL REYES CERVANTES*	*$27,000.00*
1126-001-0003	*ADOLFO GUTIÉRREZ RUIZ*	*$15,500.00*
1126-001-0005	*JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN*	*$4,000.00*
1126-001-0007	*SEBASTIAN GERARDO GARCÍA*	*$11,000.00*
1126-001-0008	*GABRIEL DE JESÚS PATRON ROMERO*	*$14,000.00*
1126-003	*OFICINA DE COMONDÚ*	*$3,000.00*
1126-003-0002	*ROMERO MENDOZA ALEJANDRA GUADALUPE*	*$3,000.00*

1126-004	*OFICINA DE LORETO*	*$3,000.00*
1126-004-0001	*GILDA RENE CERVANTES MARQUEZ*	*$3,000.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE DENOMINADA PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO, MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- EL REPORTE AUXILIAR DE CUENTA CONTABLE FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 60,500.00 (SESENTA MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

POR LO ANTERIOR LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA SOLICITADA.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE CUENTA CONTABLE PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL, NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS: 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FUENTE:	***IMPORTE***
BALANZA DE COMPROBACION	*$ 77,500.00*
CONFIRMACION DE SALDOS:	*$ 60,500.00*
DIFERENCIA	*$ 17,000.00*

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-17

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE VERIFICÓ QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1223 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO POR UN IMPORTE DE $315,209,394.36. (TRESCIENTOS QUINCE MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 36/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO ACTUAL***
		DEUDOR
1223	*INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO*	*$315,209,394.36*
1223-004	*GARZAS II Y III*	*$1,703.56*
1223-005	*AGRICULTOR*	*$3,600.00*
1223-014	*GARZAS II Y III*	*$2,270.00*
1223-018	*MOLINO HARINERO*	*$280.46*
1223-021	*LOS CACTUS*	*$5,000.00*
1223-036	*EL MEZQUITITO III*	*$23,000.00*
1223-037	*REVOLUCIÓN I*	*$44,416.60*
1223-038	*REVOLUCIÓN II*	*$211,850.60*
1223-039	*AGUSTIN ARREOLA I*	*$699,006.57*
1223-042	*SANTA ROSA*	*$531,456.20*
1223-043	*JUAN DOMINGUEZ COTA*	*$4,249,659.90*
1223-045	*AGUSTIN ARREOLA II*	*$18,030.66*
1223-047		*CIVILIZADORES*
1223-049		*PROGRESO DE LA PAZ*
1223-063		*INVIERTE*
1223-064		*EL PESCADOR LCS*
1223-066		*VIVAH TABACHINES*
1223-071		*VIVAH SANTA ROSALIA*
1223-072		*VIVAH PROGRESO (LPZ)*
1223-073		*VIVAH LORETO*
1223-074		*VIVAH CD. INSURGENTES*
1223-075		*VIVAH CONSTITUCION*
1223-076		*VIVAH CABO SAN LUCAS*
1223-077		*VIVAH VERDAS I SJC*
1223-078		*VIVAH GUERRERO NEGRO*
1223-079		*VIVAH PROG. 120 VIV II ETAPA*
1223-082		*VIVAH CABO SAN LUCAS II*
1223-083		*VIVAH CTP (FRACCIONAMIENTO AYUNTAMIENTO*
1223-084		*VIVAH CTP CABO SAN LUCAS*

1223-088		*VIVAH CTP SANTA ROSALIA*
1223-089		*VIVAH 2001 LA PAZ (EL PROGRESO III)*
1223-090		*VIVAH EL CARIBE*
1223-091		*VIVAH CONVENCIONAL SAN JOSÉ DEL CABO*
1223-092		*VIVAH CONVENCIONAL LORETO*
1223-093		*VIVAH CONVENCIONAL SANTA ROSALIA*
1223-100		*LOTES RUSTICOS*
1223-101		*PAQUETES DE MATERIALES 2003*
1223-102		*VIVAH OLA ALTAS*
1223-104		*TU CASA 2003 OLAS ALTAS*
1223-105		*MEJORAMOS TU CASA 2003*
1223-110		*TU CASA 2003 MULEGE CTP*
1223-116		*SISTEMAS FOTOVOLTAICOS 2003 MULEGE*
1223-117		*R.S.F. 2003 MULEGE*
1223-151		*TU CASA 2005*
1223-152		*TU CASA 2006*
1223-153		*MÁS VIVIENDA 2006*
1223-154		*FRACCIONAMIENTO CHATO COVARRUBIAS*
1223-155		*MÁS VIVIENDA 2007*
1223-156		*MÁS VIVIENDA CARIBE 2006*
1223-157		*TU CASA 2007*

1223-159		*LA MESA SANTA ANITA*
1223-162		*PLAN PILOTO 2007*
1223-168		*TU CASA 2008*
1223-169		*MÁS VIVIENDA 2009*
1223-173		*MÁS VIVIENDA 2010*
1223-174		*LOTES RUSTICOS 2010*
1223-175		*MÁS VIVIENDA 2011*
1223-176		*TU CASA 2011*
1223-177		*LOTES RUSTICOS 2012*
1223-178		*TU CASA 2012*
1223-180		*GOBERNADOR CONTIGO*
1223-181		*EXCEDENTES DE TERRENO*
1223-182		*VALLE DEL CABO*
1223-183		*VIVIENDA DIGNA*
1223-184		*ÁREA COMERCIAL LAS GARZAS*
1223-185		*TERRENOS 2014*
1223-191		*PROGRAMA ESTATAL DE VIVIENDA*
1223-193		*VIVIENDA PARA TODOS*

1223-195		*APOYO A LA VIVIENDA 2016*
1223-196		*CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN*
1223-199		*BONO CUPON CERO*
1223-200		*2308- EL PESCADOR*
1223-201		*2563 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA*
1223-202		*2612 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA*
1223-204		*CD, CONSTITUCION LCS*
1223-205		*CIUDAD INSURGENTES LCS*
1223-206		*PUERTO ADOLFO LÓPEZ MATEOS LCS*
1223-207		*APOYOS PARA ACCESO A LA VIVIENDA DIGNA*
1223-208		*VILLA ALBERTO ANDRES A. L.C.S.*
1223-210		*GUERRERO NEGRO LCS*
1223-212		*LIENZO CHARRO LCS*
1223-215		*AAVD2022*
1223-999		*PAGOS POR APLICAR*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DENOMINADA INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO MEDIANTE DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO FACULTADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- EL REPORTE AUXILIAR DE LA CUENTA CONTABLE FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, CON MOVIMIENTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CON SALDO FINAL DE $ 321,452,203.67 (TRESCIENTOS VEINTIÚN MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 67/100 M.N.) POR LO ANTERIOR, LA AUDITORÍA SUPERIOR DETERMINÓ QUE SE ACLARE LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LA SOLICITADA.
EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA CONFIRMACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA CONTABLE PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL NO COINCIDE CON LA INFORMACIÓN SOLICITADA, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA QUE REQUIERE SEA ACLARADA, INCUMPLIENDO CON AL ARTÍCULO 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FUENTE:	IMPORTE
BALANZA DE COMPROBACIÓN	$ 315,209,394.36
CONFIRMACIÓN DE SALDOS:	321,452,203.67
DIFERENCIA	-$ 6,242,809.31

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-19
DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTÓ EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN, SE OBSERVÓ EL REGISTRO DE LOS PAGOS DE LAS CUOTAS OBRERO-PATRONALES ANTE EL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL POR LA CANTIDAD DE $1,431,016.33 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL DIECISÉIS PESOS 33/100 M.N), NO ANEXANDO LOS COMPROBANTES DE PAGO Y LAS HOJAS DE LIQUIDACIÓN CORRESPONDIENTES COMO SE MUESTRA A CONTINUACIÓN:

INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL			
PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
C00505	30/06/2022	GP FOLIO: 236 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 236)	88,214.45
C00617	31/07/2022	GP FOLIO: 286 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 286)	339,725.26
C00683	17/08/2022	GP FOLIO: 318 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 318)	92,843.18
C00801	30/09/2022	GP FOLIO: 393 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 393)	361,701.18
C00930	31/10/2022	GP FOLIO: 469 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 469)	91,471.47
C00948	30/11/2022	GP FOLIO: 484 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 484)	363,792.77
C01057	19/12/2022	GP FOLIO: 544 (PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONAL. GP FOLIO: 544)	93,268.02
		TOTAL	1,431,016.33

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS COMPROBANTES DE LOS PAGOS REALIZADOS.
2. LAS HOJAS DE LIQUIDACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A ESTA OBSERVACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LAS HOJAS DE LIQUIDACIÓN Y LOS PAGOS REALIZADOS POR LA CANTIDAD DE $1,431,016.33 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL DIECISÉIS PESOS 33/100 M/N), INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-20

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, NO SE LOCALIZARON LOS INFORMES QUE SE DEBEN DE ENVIAR A LA CONTRALORÍA SOBRE LOS CONTRATOS FORMALIZADOS, DISTINTOS A LA LICITACIÓN PÚBLICA POR PARTE DEL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA CONTRATACIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE CADA MES CALENDARIO INMEDIATO ANTERIOR, ACOMPAÑADO DE COPIA DEL DICTAMEN QUE SE DEBIÓ CONTENER LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO QUE LA CONVOCANTE REALIZÓ, DEBIÓ FUNDARSE Y MOTIVARSE, SEGÚN LAS CIRCUNSTANCIAS QUE CONCURRAN EN CADA CASO, EN CRITERIOS DE ECONOMÍA, EFICACIA, EFICIENCIA, IMPARCIALIDAD Y HONRADEZ SE DEBIERON ASEGURAR LAS MEJORES CONDICIONES PARA EL ESTADO, SE DEBIÓ ACREDITAR EL O LOS CRITERIOS EN LOS QUE SE FUNDÓ; ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES PARA EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DEBIÓ CONSTAR POR ESCRITO Y SER FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA USUARIA O QUIEN REQUIRIÓ LOS BIENES O SERVICIOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 51, 73 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LOS INFORMES QUE SE ENVIARON A LA CONTRALORÍA SOBRE LOS CONTRATOS FORMALIZADOS, DISTINTOS A LA LICITACIÓN PÚBLICA POR PARTE DEL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA CONTRATACIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE CADA MES CALENDARIO INMEDIATO ANTERIOR, ACOMPAÑADO DE COPIA DEL DICTAMEN QUE DEBIÓ CONTENER LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO QUE EL CONVOCANTE REALIZÓ, DEBIÓ FUNDARSE Y MOTIVARSE, SEGÚN LAS CIRCUNSTANCIAS QUE CONCURRAN EN CADA CASO, EN CRITERIOS DE ECONOMÍA, EFICACIA, EFICIENCIA, IMPARCIALIDAD Y HONRADEZ QUE ASEGURÓ LAS MEJORES CONDICIONES PARA EL ESTADO, EL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN LOS QUE SE FUNDÓ; ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES PARA EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DEBIÓ CONSTAR POR ESCRITO Y SER FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA USUARIA O QUIEN REQUIRIÓ LOS BIENES O SERVICIOS.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A ESTA OBSERVACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN REQUERIDA, CORRESPONDIENTE A LOS INFORMES MENSUALES QUE SE ENVÍAN A

LA CONTRALORÍA SOBRE LOS CONTRATOS FORMALIZADOS DISTINTOS A LA LICITACIÓN PÚBLICA, ASÍ COMO COPIA DEL DICTAMEN QUE CONTIENE LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO QUE LA CONVOCANTE REALIZO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 1, 51, 73 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-21

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA NO CUENTA CON LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL MANEJO, CONTROL Y EJERCICIO DEL FONDO REVOLVENTE, QUE GARANTICE LA TRANSPARENCIA Y HONRADEZ CONFORME A LOS FINES QUE FUERON CREADOS Y AUTORIZADOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 4 Y 21 FRACCIÓN VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REQUIRIÓ:

LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL MANEJO, CONTROL Y EJERCICIO DEL FONDO REVOLVENTE, QUE GARANTICEN LA TRANSPARENCIA Y HONRADEZ CONFORME A LOS FINES QUE FUERON CREADOS Y AUTORIZADOS.

EL INSTITUTO DE LA VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTÓ INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL MANEJO, CONTROL Y EJERCICIO DEL FONDO REVOLVENTE, QUE GARANTICEN LA TRANSPARENCIA Y HONRADEZ CONFORME A LOS FINES QUE FUERON CREADOS Y AUTORIZADOS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 2, 4 Y 21 FRACCIÓN VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-22

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO NO CUENTA CON LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICEN LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 4 Y 21 FRACCIÓN VII, 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REQUIRIÓ: 1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTÓ INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 2, 4 Y 21 FRACCIÓN VII, 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, SE DETECTÓ QUE NO PRESENTÓ LOS CONVENIOS CELEBRADOS POR CUALQUIER CONCEPTO DE INGRESOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 33 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 2, 7, 14, 15, 17 FRACCIÓN XXVII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 FRACCIÓN IV INCISO B) Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS CONVENIOS CELEBRADOS POR CUALQUIER CONCEPTO DE INGRESOS, DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS CONVENIOS CELEBRADOS POR CUALQUIER CONCEPTO DE INGRESOS, DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 33 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 2, 7, 14, 15, 17 FRACCIÓN XXVII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 FRACCIÓN IV INCISO B) Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN, ESPECÍFICAMENTE EN LA CONCILIACIÓN DE NÓMINAS CONTRA LOS REGISTROS CONTABLES, SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA DE $ 42,654.34 (CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 34/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 6, 21 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1.- LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LA DIFERENCIA QUE SE DETERMINÓ ENTRE LAS

NÓMINAS FÍSICAS CON REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD DE $ 42,654.34 (CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 34/100 M.N.).

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMÓ LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- CUATRO (4) CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, UNO (1) A NOMBRE DE CRUZ PEREA GAYTÁN, UNO (1) DE DORA YASMÍN HERNÁNDEZ Y DOS (2) CONTRATOS A NOMBRE SE PRISCILA RUIZ ZAZUETA, POR UN TOTAL DE $ 110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M/N), SIN ACLARAR Y JUSTIFICAR LA DIFERENCIA DETERMINADA ENTRE LAS NÓMINAS FÍSICAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD DE $ 42,654.34 (CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 34/100 M/N).

NO SE REMITIÓ LA INFORMACIÓN REQUERIDA, ENVIANDO CUATRO CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR UN MONTO DE $110,000.00 (CIENTO DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.), SIN ACLARAR LA DIFERENCIA EXISTENTE POR $ 42,654.34 (CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 34/100 M/N).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LA DIFERENCIA DE $ 42,654.34 (CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 34/100 M/N), QUE SE DETERMINÓ EN LA REVISIÓN DE LAS NÓMINAS FÍSICAS CON REGISTROS CONTABLES, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 6, 21 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN, REMITEN EL TIMBRADO DE LA NÓMINA DE LOS TRABAJADORES, OBSERVÁNDOSE QUE CARECEN DE LA FIRMA DEL TRABAJADOR.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 6, 21, 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1. EL TIMBRADO DE LAS NÓMINAS CON LAS FIRMAS DE LOS TRABAJADORES QUE GARANTICEN QUE RECIBIERON EL PAGO.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0195/2024 DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, EL ENTE FISCALIZADO INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON:

CONTADOR PÚBLICO JAVIER RAMÍREZ MANJARREZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y LICENCIADO SAÚL PEREZCHICA ESPINOZA, ENCARGADO DE LA UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ INFORMACIÓN REFERENTE A LA FIRMA DE LAS NÓMINAS POR PARTE DE LOS TRABAJADORES.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LAS NÓMINAS TIMBRADAS CON LAS FIRMAS DE LOS TRABAJADORES QUE GARANTICEN QUE RECIBIERON EL PAGO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 6, 21, 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-3

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN, ESPECÍFICAMENTE LAS EROGACIONES QUE SE REALIZARON EN EL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES, SE DETECTÓ UN INCREMENTO EN LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COMPENSACIÓN GARANTIZADA POR LA CANTIDAD ANUAL DE $2,795,833.28 (DOS MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 28/100 M.N.), NO SE LOCALIZÓ EL ACTA DONDE SE AUTORIZÓ Y JUSTIFICÓ EL INCREMENTO DE DICHO CONCEPTO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 10 Y 11 DE LA LEY DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 4, 6, 21, 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL ACTA DEL CONSEJO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DONDE SE AUTORIZÓ Y JUSTIFICO EL INCREMENTO DE LA COMPENSACIÓN GARANTIZADA POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO POR LA CANTIDAD ANUAL DE $ 2,795,833.28 (DOS MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 28/100 M.N.), O EN SU CASO LOS DOCUMENTOS QUE LO ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LOS PAGOS QUE SE REALIZARON.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

EL OFICIO NO. DG/0993/23 DE FECHA 16 DE OCTUBRE DEL 2023, DIRIGIDO A LA LICENCIADA ROSA CRISTINA BUENDÍA SOTO, CONTRALORA GENERAL DEL ESTADO DE BCS, FIRMADO POR EL C.

BENJAMÍN GARCÍA MEZA, DIRECTOR GENERAL DEL INVI, EN LA QUE SE MENCIONÓ LAS 2 (DOS) ACTAS DEL CONSEJO DEL INVI, UNA DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y OTRA DEL 15 DE DICIEMBRE DEL 2022. EL ACTA DE CONSEJO DEL 14 DE DICIEMBRE DEL 2021 CONTIENE LOS PRESUPUESTOS QUE SE AUTORIZARON PARA EL EJERCICIO 2022, NO SE MENCIONÓ EL INCREMENTO EN LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COMPENSACIONES, Y EL ACTA DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DEL 2022, CORRESPONDE AL EJERCICIO 2023.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL ACTA DEL CONSEJO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DONDE SE AUTORIZÓ Y JUSTIFICÓ EL INCREMENTO DE LA COMPENSACIÓN GARANTIZADA POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO POR UN MONTO DE $ 2,795,833.28 (DOS MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 28/100 M.N.) O EN SU CASO LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LOS PAGOS QUE SE REALIZARON, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 10 Y 11 DE LA LEY DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, 1, 2, 4, 6, 21, 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2022 Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/529/2022, DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2023, EL INSTITUTO DE VIVIENDA MEDIANTE EL OFICIO NO. DAYF/045/2023 DE FECHA 20 DE JULIO 2023, PRESENTÓ INFORMACIÓN, POR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO ADJUDICACIÓN DIRECTA DEL PROVEEDOR ALDO DE LA PEÑA AMADOR, POR UN IMPORTE TOTAL DE $127,750.80 (CIENTO VEINTISIETE MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 80/100 M.N.), NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CORRESPONDIENTE.

2. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

3. ACREDITAR LEGALMENTE QUE EL PROVEEDOR SE HA DEDICADO A LA ACTIVIDAD QUE OSTENTA POR LO MENOS UN AÑO ANTERIOR A LA FECHA DE SOLICITUD DE REGISTRO.

4. EL DICTAMEN TÉCNICO COMO BASE PARA EL FALLO, EN EL QUE SE MENCIONE UNA RESEÑA CRONOLÓGICA DE LOS ACTOS DEL PROCEDIMIENTO, EL ANÁLISIS DE LAS PROPOSICIONES Y LAS RAZONES PARA ADMITIRLAS O DESECHARLAS.

5. LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 34, 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, 32 FRACCIONES IV Y V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CORRESPONDIENTE.

2. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES

3. ACREDITAR LEGALMENTE QUE EL PROVEEDOR SE HA DEDICADO A LA ACTIVIDAD QUE OSTENTA POR LO MENOS UN AÑO ANTERIOR A LA FECHA DE SOLICITUD DE REGISTRO.

4. EL DICTAMEN TÉCNICO COMO BASE PARA EL FALLO, EN EL QUE SE MENCIONE UNA RESEÑA CRONOLÓGICA DE LOS ACTOS DEL PROCEDIMIENTO, EL ANÁLISIS DE LAS PROPOSICIONES Y LAS RAZONES PARA ADMITIRLAS O DESECHARLAS.

5. LAS BITÁCORAS DE LOS SERVICIOS REALIZADOS.

6. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

7. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0196/2024 DE FECHA 13 DE MARZO DEL 2024, EL ENTE FISCALIZADO INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTÍERREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024 EL ENTE FISCALIZADO PRESENTO LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO ALGUNO DE SOPORTE COMO CONTRATO.

2.- NO SE ENCONTRARON DOCUMENTOS FISCALES NI MUNICIPALES.

3.- NO SE ENCONTRÓ CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.

4.- NO SE ENCONTRÓ DICTAMEN ALGUNO.

5.- SE ADJUNTA BITÁCORA EN EXEL DE LOS SERVICIOS REALIZADOS AL PARQUE VEHICULAR POR EL MONTO SEÑALADO CON EL PROVEEDOR ALDO DE LA PEÑA AMADOR.

6.- NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO ALGUNO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL.

7.- SE ANEXA COPIA DE OFICIO NO. DG/196/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DE FECHA 13 DE MARZO DEL 2024, Y ENTREGADO A LA AUDITORÍA SUPERIOR CON FECHA 22 DE MARZO DEL 2024.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR EN OFICIO NO. DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024, ASEVERANDO QUE NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO ALGUNO DE SOPORTE COMO CONTRATO, NO SE ENCONTRARON DOCUMENTOS FISCALES NI MUNICIPALES, NO SE ENCONTRÓ CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, NO SE ENCONTRÓ DICTAMEN ALGUNO Y NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO ALGUNO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 34, 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, 32 FRACCIONES IV Y V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y A LA INFORMACIÓN ADICIONAL QUE SE REQUIRIÓ MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/531/2022, DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2023, EL INSTITUTO DE VIVIENDA MEDIANTE EL OFICIO NO. DAYF/040/2023, DE FECHA 20 DE JULIO 2023, PRESENTÓ INFORMACIÓN POR LA ADQUISICIÓN DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA AL PROVEEDOR AUTO SERVICIO PINO PALLAS S.A., DE C.V., POR LA CANTIDAD DE $386,933.00 (TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1. BITÁCORAS DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLES.

2. ASIMISMO, PRESENTAN UN CONTRATO EL CUAL CARECE DE REQUISITOS MÍNIMOS CONTENIDOS EN EL ARTÍCULO 56 59 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LAS BITÁCORAS DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLES

2. LOS DOCUMENTOS QUE ACLARARON Y JUSTIFICARON EL REALIZAR UN CONTRATO SIN CUMPLIR CON LOS REQUISITOS QUE MARCA EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

3. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS

OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0197/2024 DE FECHA 13 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSE MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CÉSAR CRISPIN DE JESÚS GUTÍERREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE B.C.S., INFORMA LO SIGUIENTE:

1.- SE ENVÍA COPIA DE BITÁCORAS DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLES DEL PARQUE VEHICULAR DEL EJERCICIO 2022.

2.- NO SE CUMPLE CON ESTE PUNTO, YA QUE EL CONTRATO ELABORADO NO REÚNE LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

3.- NO SE ENCONTRÓ NINGÚN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL.

4.- SE ANEXA COPIA DE OFICIO NO. DG/0197/2024, DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DE FECHA 22 DE MARZO DEL 2024.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR SOLVENTA PARCIALMENTE EL RESULTADO, SIN EMBARGO, LA FALTA DE LOS REQUISITOS MÍNIMOS CONTENIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEL CONTRATO ELABORADO Y LA NO PRESENTACIÓN DE UN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, INCUMPLEN CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-6

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/535/2022, DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2023, EL INSTITUTO DE VIVIENDA MEDIANTE EL OFICIO NO. DA Y F/042/2023, DE FECHA 20 DE JULIO 2023, PRESENTÓ INFORMACIÓN POR LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO, MEDIANTE LA

CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA DEL PROVEEDOR MICROSISTEMAS CALIFORNIANOS, S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD DE $295,142.87 (DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL CIENTO CUARENTA Y DOS PESOS 87/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

3. BOLETAS DE RESGUARDO.
4. EL REGISTRO CONTABLE AL ACTIVO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY /DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, 37 Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

3. BOLETAS DE RESGUARDO.

4. EL REGISTRO CONTABLE DEL ACTIVO.

5. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

6. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0198/2024 DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTIÉRREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE UN CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REGISTRO DE ENTRADAS Y

SALIDAS DEL ALMACÉN, BOLETAS DE RESGUARDO, EL REGISTRO CONTABLE DEL ACTIVO Y UN DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY /DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, 37 Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-7

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y A LA INFORMACIÓN ADICIONAL QUE SE REQUIRIÓ MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/536/2022, DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2023, EL INSTITUTO DE VIVIENDA MEDIANTE EL OFICIO NO. DAYF/041/2023, DE FECHA 20 DE JULIO 2023, PRESENTÓ INFORMACIÓN POR EL SUMINISTRO DE PAPELERÍA, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR MENDOZA ÁGUILA RAMIRO LORENZO, POR LA CANTIDAD DE $105,588.87 (CIENTO CINCO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 87/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2.- REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII; DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

3. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS

FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0199/2024 DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTIÉRREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024 EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA LO SIGUIENTE:

1.- NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO O CONTRATO ALGUNO QUE REÚNA REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
2.- NO SE ENCONTRÓ REGISTRO O PROCEDIMIENTO ALGUNO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN, SIN EMBARGO, A PARTIR DE LA FECHA SE LLEVA UN REGISTRO ELECTRÓNICO DEL MISMO, DEL CUAL SE ANEXA FORMATO.

3.- NO SE ENCONTRÓ NINGÚN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL.

4.- SE ANEXA COPIA DE OFICIO NO. DG/0199/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DE FECHA 14 DE MARZO DE 2024, Y ENTREGADO A LA AUDITORÍA SUPERIOR CON FECHA 22 DE MARZO DE 2024.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO NO. DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024 EN EL QUE ASEVERA LO SIGUIENTE:

1.- NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTO O CONTRATO ALGUNO QUE REÚNA REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2.- NO SE ENCONTRÓ REGISTRO O PROCEDIMIENTO ALGUNO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN, NO SE ENCONTRÓ NINGÚN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII, Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-8

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, SE OBSERVÓ LA COMPRA DE EQUIPO DE CÓMPUTO AL PROVEEDOR INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRONICO SA DE CV POR LA CANTIDAD DE $62,417.00 (SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS DIECISIETE PESOS 00/100 M.N.), NO SE ANEXÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LAS BOLETAS DE RESGUARDO Y EL REGISTRO

AL ACTIVO, LAS CUALES SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV			
POLIZA	***FECHA***	***CONCEPTO***	***IMPORTE***
C00073	*24/02/2022*	*GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 55 (ESCANER. GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 55)*	*$13,589.00*
C00218	*19/04/2022*	*GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 144 (EQUIPO DE CÓMPUTO. GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 144)*	*22,593.00*
C00439	*15/06/2022*	*GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 234 (COMPUTADORA DEL VOSTRO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD. GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 234)*	*17,979.00*
C00579	*20/07/2022*	*GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 296 (COMPRA DE DISCO DURO INTERNO. GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 296)*	*2,913.00*
C01120	*06/12/2022*	*GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 508 (CABEZAL DE IMPRESIÓN. GP INTERCOMPRAS COMERCIO ELECTRÓNICO SA DE CV, FOLIO PAGO: 508)*	*5,343.00*
		TOTAL	*62,417.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIONES I, VII, 37 FRACCIÓN I, INCISO A Y B Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LAS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES,

2. LAS BOLETAS DE RESGUARDO.

3. EL REGISTRÓ AL ACTIVO DE LOS BIENES MENCIONADOS EN LA TABLA.

4. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

5. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO MEDIANTE OFICIO NO. DG/0200/2024 DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTIÉRREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LAS BOLETAS DE RESGUARDO, EL REGISTRO AL ACTIVO DE LOS BIENES MENCIONADOS EN LA TABLA, Y UN DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIONES I, VII, 37 FRACCIÓN I, INCISO A Y B Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-9
DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y A LA INFORMACIÓN ADICIONAL QUE SE REQUIRIÓ, SE OBSERVARON PAGOS POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO A NOMBRE DEL PROVEEDOR GABRIEL SILVA MORALES, NO SE ANEXARON LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO, Y COTIZACIONES POR LA CANTIDAD DE $ 39,280.00 (TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) COMO SE MUESTRA A CONTINUACIÓN:

PÓLIZA	***FECHA***	***CONCEPTO***	***IMPORTE***
C00136	*07/03/2022*	*GP GABRIEL SILVA MORALES, FOLIO PAGO: 103 (MANTENIMIENTO VEHÍCULO INVI. GP GABRIEL SILVA MORALES, FOLIO PAGO: 103)*	*30,000.00*
C00684	*23/08/2022*	*GP GABRIEL SILVA MORALES, FOLIO PAGO: 345 (INSTALACIÓN DE COMPUTADORA Y MODULO PARA TRANSMISIÓN VEHÍCULO SILVERADO 07. GP GABRIEL SILVA MORALES, FOLIO PAGO: 345)*	*9,280.00*
TOTAL			*$39,280.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 6, 10, 21 FRACCIONES I Y VI, VII, 32 FRACCIÓN IV Y V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

2. LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO.
3. LAS COTIZACIONES QUE DEMUESTRE QUE SE BUSCARON LAS MEJORES CONDICIONES, EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD Y OPORTUNIDAD.

4. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

5. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0201/2024 DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: LICENCIADO JOSÉ MANUEL MURILLO GREEN, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTIÉRREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0333/2024 DE FECHA 11 DE ABRIL DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA LO SIGUIENTE:

1.- EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL 175283E POR $ 52,200.00 COMPRENDE EL PAGO TOTAL QUE SE REALIZÓ AL PROVEEDOR GABRIEL SILVA MORALES, DENTRO DEL CUAL VA EL ANTICIPO DE QUE SE OTORGÓ CON FECHA 7 DE MARZO DEL 2022. $30,000.00 COMO ANTICIPO SEGÚN PÓLIZA NÚMERO EOO136. $9,280.00 CORRESPONDE A FACTURA 720967 A3 DE FECHA 15 DE AGOSTO 2022, POR CONCEPTO DE UN MÓDULO PARA EL MISMO VEHÍCULO.

2.- SE ADJUNTA COPIA DE LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO CORRESPONDIENTE AL VEHÍCULO Y AL MONTO SEÑALADO.

3.- SE ADJUNTA COTIZACIÓN DE TECNICENTRO AUTOMOTRIZ QUE DEMUESTRA QUE LA COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR GABRIEL SILVA MORALES FUE LA MÁS CONVENIENTE.

4.- NO SE ENCONTRÓ NINGÚN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA

DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL.

5.- SE ANEXA COPIA DE OFICIO NO. DG/0201/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DE FECHA 14 DE MARZO DEL 2024, Y ENTREGADO A LA AUDITORÍA SUPERIOR CON FECHA 22 DE MARZO DEL 2024.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR SOLVENTA PARCIALMENTE EL RESULTADO, SIN EMBARGO, LA FALTA DE DOS COTIZACIONES MÁS Y LA NO PRESENTACIÓN DE UN DOCUMENTO O REGISTRO QUE SEÑALE O MANIFIESTE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DE QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, INCUMPLEN CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 6, 10, 21 FRACCIONES I Y VI, VII, 32 FRACCIÓN IV Y V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y A LA INFORMACIÓN ADICIONAL QUE SE REQUIRIÓ MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/530/2022 DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2023, EL INSTITUTO DE VIVIENDA MEDIANTE EL OFICIO NO. DAYF/044/2023 DE FECHA 20 DE JULIO 2023, PRESENTÓ INFORMACIÓN, POR LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PARA EL PERSONAL, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, DEL PROVEEDOR ANA JANETH MOYRÓN QUIROZ POR LA CANTIDAD DE $88,368.15 (OCHENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 15/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE UNIFORMES AL PERSONAL.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE UNIFORMES AL PERSONAL.

3. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO

DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0221/2024 DE FECHA 19 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: CONTADOR PÚBLICO CESAR CRISPIN DE JESÚS GUTIÉRREZ MARTÍNEZ, UNIDAD DE COMPRAS Y SUMINISTROS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE UN CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE UNIFORMES AL PERSONAL Y DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-12

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS/226/2023, DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, SE OBSERVÓ QUE EN LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES REMITIDOS CARECEN DE LAS FIRMAS TANTO DE LOS PRESTADORES DEL SERVICIO COMO POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA; ASIMISMO, NO ANEXARON LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, NI LOS INFORMES DE LOS TRABAJOS REALIZADOS OBJETO DEL CONTRATO, POR LA CANTIDAD DE $181,500.00 (CIENTO OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.) LAS CUALES SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

NOMBRE	***IMPORTE***	***DEL PERIODO***	***AL PERIODO***
DORA YASMIN HERNANDEZ ZATARAIN	*$33,000.00*	*16 DE ABRIL DEL 2022*	*15 DE JULIO DEL 2022*
	$33,000.00	*16 DE JULIO DEL 2022*	*15 DE OCTUBRE DEL 2022*
PRISCILA RUIZ ZAZUETA	*$33,000.00*	*16 DE AGOSTO DEL 2022*	*15 DE NOVIEMBRE DEL 2022*
	$16,500.00	*16 DE NOVIEMBRE DEL 2022*	*31 DE DICIEMBRE DEL 2022*
CRUZ PEREA GAYTAN	*$27,500.00*	*16 DE OCTUBRE DEL 2022*	*31 DE DICIEMBRE DEL 2022*
TOTAL	*$181,500.00*		

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIONES I, V, VII, 32 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS CONTRATOS DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LAS PARTES QUE INTERVIENEN.

2. LAS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

3. LOS INFORMES DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LOS PRESTADORES DE SERVICIO MENCIONADAS EN LA TABLA.

4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0222/2024 DE FECHA 19 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE LA VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: CONTADOR PÚBLICO SAUL PEREZCHICA ESPINOZA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS CONTRATOS DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LAS PARTES QUE INTERVIENEN, LAS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS INFORMES DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LOS PRESTADORES DE SERVICIO MENCIONADAS EN LA TABLA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIONES I, V, VII, 32 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-13

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA 2022, SE DETECTÓ QUE SE DEVENGARON AYUDAS SOCIALES A PERSONAS POR DIFERENTES TIPOS DE APOYOS POR UN MONTO TOTAL DE $431,583.27 (CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 27/100 M.N.), NO SE ANEXÓ LO SIGUIENTE: LA SOLICITUD DE APOYO EMITIDA POR PARTE DEL BENEFICIARIO Y EL RECIBO DONDE SE HIZO CONSTAR LA RECEPCIÓN DEL APOYO, MEDIANTE FIRMA DEL BENEFICIARIO CON SU RESPECTIVA IDENTIFICACIÓN OFICIAL, ESTUDIO SOCIO-ECONÓMICO EN LOS CASOS QUE APLIQUE Y LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS DURANTE EL PERIODO POR CONCEPTO DE AYUDAS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10, 21 Y 33 DE LOS

LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 33 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA SOLICITUD DE APOYO EMITIDA POR PARTE DEL BENEFICIARIO.

2.- EL RECIBO DONDE SE HAGA CONSTAR LA RECEPCIÓN DEL APOYO, MEDIANTE FIRMA DEL BENEFICIARIO CON SU RESPECTIVA IDENTIFICACIÓN OFICIAL.

3.- EL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO EN LOS CASOS QUE APLIQUE.

4.- LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS DURANTE EL EJERCICIO PRESUPUESTAL, CON LOS REQUISITOS CONTENIDOS EN EL ARTÍCULO 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO NO. DG/0223/2024 DE FECHA 19 DE MARZO DEL 2024, EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, INFORMA SOBRE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ESTA OBSERVACIÓN DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ESA FECHA, SON: ING. HELAMAN GARCÍA MIRANDA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA SOLICITUD DE APOYO EMITIDA POR PARTE DEL BENEFICIARIO, DEL RECIBO DONDE SE HAGA CONSTAR LA RECEPCIÓN DEL APOYO, MEDIANTE FIRMA DEL BENEFICIARIO CON SU RESPECTIVA IDENTIFICACIÓN OFICIAL, EL ESTUDIO SOCIOECONÓMICO EN LOS CASOS QUE APLIQUE, LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET DE LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS DURANTE EL EJERCICIO PRESUPUESTAL, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 11 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10, 21 Y 33 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 33 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-1

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL INGRESO RECAUDADO Y EL EGRESO DEVENGADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVÓ QUE SE EJERCIERON MENOS RECURSOS QUE LOS RECAUDADOS POR LA CANTIDAD DE $ 49,927,385.69 (CUARENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 69/100 M.N.), COMO SE MUESTRA A CONTINUACIÓN, NO TENIENDO EVIDENCIA EN QUE SE EJERCIERON EL AHORRO.

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO	
CONCEPTO	***IMPORTE***
IMPUESTOS	*$0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*0.00*
PRODUCTOS	*14,056.08*
APROVECHAMIENTOS	*0.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*17,309,026.35*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*12,684,455.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*93,554,030.16*
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***$123,561,567.59***

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
NOMBRE	***IMPORTE***
SERVICIOS PERSONALES	*$34,950,233.34*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*2,070,982.41*
SERVICIOS GENERALES	*3,129,916.73*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*431,583.27*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*678,948.60*
INVERSIÓN PÚBLICA	*32,372,517.55*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
DEUDA PÚBLICA	*0.00*
TOTALES	*$73,634,181.90*
DIFERENCIA INGRESO V/S EGRESO	***$49,927,385.69***

DOCUMENTO FUENTE DEL INGRESO Y EGRESO:

FUENTE: DEL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESOS PRESUPUESTALES Y ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GASTO

SE REQUIRIÓ CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. INFORMEN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EL POR QUÉ NO SE EJERCIÓ EN EL EJERCICIO FISCAL 2022 EL TOTAL DEL INGRESO RECAUDADO.

2. LOS DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EN QUE SE APLICÓ O EJERCIÓ EL REMANENTE POR LA CANTIDAD DE $ 49,927,385.69 (CUARENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 69/100 M.N.) EL INSTITUTO DE VIVIENDA NO PRESENTO INFORMACIÓN RELATIVA A ESTA OBSERVACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN QUE COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EL POR QUÉ NO SE EJERCIÓ EL TOTAL DEL INGRESO RECAUDADO DEL EJERCICIO FISCAL 2022, ASÍ COMO LOS DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EN QUE SE APLICÓ O EJERCIÓ EL REMANENTE POR LA CANTIDAD DE $49,927,385.69 (CUARENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 69/100 M.N.) INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-2

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL EGRESO MODIFICADO Y EL EGRESO DEVENGADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVÓ QUE SE EJERCIERON MENOS RECURSOS QUE LOS QUE EL EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $ 64,273,637.22 (SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 22/100 M.N), COMO SE MUESTRA A CONTINUACIÓN, NO TENIENDO EVIDENCIA DEL POR QUÉ NO SE EJERCIÓ LA TOTALIDAD DEL RECURSO ASIGNADO.

CAPÍTULO	***EGRESOS***	***ESTADO ANALÍTICO PRESUPUESTAL***		***DIFERENCIA***
		EGRESO MODIFICADO	***EGRESO DEVENGADO***	
1000	*SERVICIOS PERSONALES*	*35,227,568.23*	*34,950,233.34*	*-277,334.89*
2000	*MATERIALES Y SUMINISTROS*	*2,679,050.07*	*2,070,982.41*	*-608,067.66*
3000	*SERVICIOS GENERALES*	*4,035,806.86*	*3,129,916.73*	*-905,890.13*
4000	*TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS*	*431,583.27*	*431,583.27*	*0.00*
5000	*BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES*	*1,322,748.60*	*678,948.50*	*-643,800.10*
6000	*INVERSIÓN PÚBLICA*	*94,211,061.99*	*32,372,517.55*	*-61,838,544.44*
8000	*PARTICIPACIONES Y APORTACIONES*	*0.00*	*0.00*	
9000	*DEUDA PÚBLICA*	*0.00*	*0.00*	
	TOTALES	***137,907,819.02***	***73,634,181.80***	***-64,273,637.22***

SE REQUIRIÓ CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. INFORMEN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EL POR QUÉ NO SE EJERCIÓ EL TOTAL DEL RECURSO ASIGNADO PARA EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO PRESENTO INFORMACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN DONDE COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN EL POR QUÉ NO SE EJERCIÓ EL TOTAL DEL RECURSO ASIGNADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023, DEL 14 DE MARZO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DG/0221/23, DEL 29 DE MARZO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL ANEXO 7 (1.- PRESUPUESTO AUTORIZADO EN INVERSIÓN A LA OBRA PÚBLICA, 2.- PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS, 3.- CIERRE DEL EJERCICIO FÍSICO, CONTABLE Y FINANCIERO DE CADA UNA DE LAS OBRAS Y 4.- PADRÓN DE CONTRATISTAS DE LAS PERSONAS FÍSICAS Y/O MORALES; ASÍ COMO EL ACTA CONSTITUTIVA DE LAS EMPRESAS), UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN Y DE LA VERIFICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN COMPRANET ESTATAL, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL) Y EN SU PÁGINA DE INTERNET.

LAS ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONTRATISTAS REGISTRADAS EN SU PADRÓN.

1.- CONSTRUCCIONES AG DE BCS.

2.- DIPROMS, S.A. DE C.V.

3.- EDIFICADORA Y PROVEEDORA JUPAL, S.A. DE C.V.

4.- EQUIPOS, MATERIALES Y SERVICIOS EL DESCANSO, S. DE R.L. DE C.V.

5.- INDUSTRIAS VETRU, S. DE R.L. EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024, EMITIDO POR EL DIRECTOR GENERAL, A TRAVÉS DEL CUAL REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, CONSISTENTE EN DOS ARCHIVOS FOTOGRÁFICOS COMO EVIDENCIA DE QUE EL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS ESTÁ EN SU PÁGINA DE INTERNET, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN COMPRANET ESTATAL, POR LO QUE NO SE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR POR LO TANTO NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ LAS ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE: LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL) Y EN SU PÁGINA DE INTERNET.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/359/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/047/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UN CUARTO DE USOS MÚLTIPLES (CUM) DE 18 M2, EN LA COLONIA PUEBLO NUEVO, DE LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S., UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-RP2022-AD-01-2022, POR UN IMPORTE DE $136,000.00 (CIENTO TREINTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) EL 20 DE ENERO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA AL C. EMCIR DAVID RAMÍREZ OCHOA, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 24 DE ENERO AL 09 DE MARZO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

2. LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

3. EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

6. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

7. LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

8. EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS, E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

9. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

10. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

11. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

12. CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

13. LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

14. EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

15. EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

16. LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

17. LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

18. LOS CONTROLES DE CALIDAD Y PRUEBAS DE LABORATORIO.

19. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

20. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116 FRACCIÓN II PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 9, 14 A) FRACCIÓN I, II, III Y IV, D), 15, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 17 FRACCIONES IV Y X, 18 FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI, 19, 20, 21, 38, 60 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 10, 11 FRACCIÓN I, 63, 70, 71, 75 FRACCIONES VI, VII, IX, XI, XIII Y XVI, 93 Y 132 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII, 40, 48 FRACCIÓN II Y 50 FRACCIONES I INCISO B), II INCISOS B) Y C), III, V INCISOS E), F), H) Y J), VI INCISOS E), H) E I), VII Y VIII INCISOS E), G), I) Y J) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA: LA DOCUMENTACIÓN ANTERIORMENTE ENLISTADA ADEMÁS DEL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL A TRAVÉS DE LOS CUALES REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. EL INVI PRESENTÓ OFICIOS DPSYC-0826/2021, DEL 23 DE DICIEMBRE DEL 2021, EMITIDOS POR EL JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN SOCIAL Y A TRAVÉS DEL CUAL SOLICITA AL DIRECTOR DEL ÁREA TÉCNICA REALICE EL PRESUPUESTO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA OBRA Y ATIENDA LA SOLICITUD DE APOYO DE LA C. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARRUFO. UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA SE OBSERVÓ QUE ESTA NO CORRESPONDE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

2. EL PROGRAMA DE OBRA PRESENTADO POR EL INVI ESTÁ FIRMADO SOLO POR EL CONTRATISTA; ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTA FECHA DE ELABORACIÓN NI NOMBRE Y FIRMA DEL O LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE LO ELABORARON Y APROBARON; SIN PODER VERIFICAR QUE EL DOCUMENTO FUE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

3. LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA OBSERVÁNDOSE QUE CARECE

DE LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES Y DEL CONTRATISTA; ASIMISMO, EL FORMATO EN EL QUE SE PRESENTA CORRESPONDE AL DE LA ENTIDAD FISCALIZADA Y NO AL DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL A LA CUAL SE LE ASIGNÓ LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS. POR LO QUE POR SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO CON RECOMENDACIÓN.

4. SE REMITIÓ FORMATO A TRAVÉS DEL CUAL LA BENEFICIARIA MARÍA DE LOS ÁNGELES MARRUFFO HACE ENTREGA AL CONTRATISTA DEL ÁREA EN LA QUE SE EJECUTARÁN LOS TRABAJOS; EL DOCUMENTO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

5. LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ EL ACTA DE FINIQUITO, DEL 26 DE MAYO DEL 2022, LA CUAL NO CORRESPONDE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

6. LA ENTIDAD MANIFIESTA QUE NO CUENTA CON EL DOCUMENTO SOLICITADO, YA QUE ES SU MOMENTO NO SE REALIZÓ LA GESTIÓN NECESARIA PARA LA OBTENCIÓN DE DICHO DICTAMEN; LA JUSTIFICACIÓN PRESENTADA POR EL INVI, NO CUMPLE CON LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

7. LA ENTIDAD MANIFIESTA QUE NO CUENTA CON EL DOCUMENTO SOLICITADO, YA QUE ES SU MOMENTO NO SE REALIZÓ LA GESTIÓN NECESARIA PARA LA OBTENCIÓN DE LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN; LA JUSTIFICACIÓN PRESENTADA POR EL INVI, NO CUMPLE CON LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

8. EL INVI MANIFIESTA QUE NO ES RESPONSABILIDAD DEL ÁREA TÉCNICA RECABAR EL O LOS TÍTULOS DE PROPIEDAD DE LOS BENEFICIARIOS Y POR LO QUE NO ES POSIBLE ACLARAR ESTE PUNTO; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA, SE OBSERVÓ QUE ESTA NO CORRESPONDE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

9. LA DEPENDENCIA MANIFIESTA QUE DURANTE EL EJERCICIO 2022, ÉSTA REMITIÓ AL CONTRATISTA EL FORMATO A UTILIZAR PARA LA ELABORACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE OBRAS Y POR LO CUAL SÓLO EXISTE UN PROGRAMA PARA CADA UNA DE LAS OBRAS EJECUTADAS POR ESTA ENTIDAD; LO MANIFESTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

10. EL INVI MANIFIESTA QUE NO SON REQUERIDOS EN CONTRATOS A PRECIOS ALZADOS, LO MANIFESTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

11. LA DEPENDENCIA MANIFIESTA QUE NO SE REALIZARON PRUEBAN DE LABORATORIO; LO MANIFESTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

12. EL INVI MANIFIESTA QUE NO SE ELABORÓ CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO TODA VEZ QUE LA REPROGRAMACIÓN DE LA OBRA SE REALIZÓ RECORRIENDO LAS FECHAS DE INICIO Y TÉRMINO DE

ESTA SIN MODIFICARSE EL PLAZO DE EJECUCIÓN; LO MANIFESTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

13. EL INSTITUTO DE VIVIENDA MANIFIESTA QUE EL ACTA DE FINIQUITO, DEL 26 DE MAYO DEL 2022, PRESENTADA CUMPLE CON 8 DE LAS 9 FRACCIONES QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 132 DEL REGLAMENTO DE LA LEY OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y QUE SI BIEN, LA NORMATIVA APLICABLE TAMPOCO INDICA UN FORMATO ESPECÍFICO; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL INSTITUTO Y LO MANIFESTADO EN EL OFICIO PRESENTADO, SE OBSERVÓ QUE EL ACTA DE FINIQUITO NO CUMPLE CON LAS FRACCIONES II, III Y VII DEL CITADO ARTÍCULO DEL REGLAMENTO DE LA LOPYSRMEYMBCS; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

14. LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE REMITIÓ LA INFORMACIÓN SOLICITADA; DE LA REVISIÓN A LA INFORMACIÓN DIGITAL REMITIDA POR LA ENTIDAD, SE OBSERVÓ QUE EL ENTE FISCALIZADO NO ANEXÓ A LOS ARCHIVOS EL OFICIO MANIFESTADO; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTA PARTE DEL RESULTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

2. LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

3. EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

6. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

7. LOS CONTROLES DE CALIDAD Y PRUEBAS DE LABORATORIO.

8. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

9. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

10. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/360/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/048/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 4 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP- AAVD2022-IC3-VP-01-2022, POR UN IMPORTE DE $1´303,947.70 (UN MILLÓN TRESCIENTOS TRES MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 70/100 M.N.) EL 22 DE MARZO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. JUAN CARLOS ROBLES TALAMANTES, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 28 DE MARZO AL 10 DE JUNIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1- 61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE

ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

J) EL OFICIO DE INVITACIÓN AL ÓRGANO DE CONTROL PARA EL ACTO DE PRESENTACIÓN.

K) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 11, 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

L) LA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

M) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

N) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

O) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE FECHA 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE FECHA 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

6. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

7. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 04 IMPORTE: $1´304,622.07 SOLVENTADA: NO.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/361/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/049/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 4 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNO EL CONTRATO NO. COP- AAVD2022-IC3-VP-02-2022, POR UN IMPORTE DE $1´304,622.07 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 07/100 M.N.) EL 01 DE ABRIL DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. JESÚS ALFREDO MEZA ÁLVAREZ, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 04 DE ABRIL AL 17 DE JUNIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL O LOS TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL O LOS BENEFICIARIOS; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA

(DEBIDAMENTE FIRMADO).

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

J) EL OFICIO DE INVITACIÓN AL ÓRGANO DE CONTROL PARA EL ACTO DE PRESENTACIÓN.

K) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 11, 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

L) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

M) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

N) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

F) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

G) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/362/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/050/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 6 VIVIENDAS PROGRESIVAS CON 2 RECÁMARAS DE 44 M2 CADA UNA, PARA LA RECONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS SINIESTRADAS EN LA LOCALIDAD DE SANTIAGO, MUNICIPIO DE LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNO EL CONTRATO NO. COP-PE-VS_INCSANTIAGO-AD-01-2022, POR UN IMPORTE DE $ 2,249,395.40 (DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 40/100 M.N.) EL 11 DE ABRIL DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA A LA C. IRMA TRUJILLO RODRÍGUEZ, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 18 DE ABRIL AL 16 DE JULIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN, ASÍ MISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA DECLARATORIA DE EMERGENCIA O DESASTRE EMITIDA POR PROTECCIÓN CIVIL.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL O LOS TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL O LOS BENEFICIARIOS; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

G) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

H) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

I) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

L) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

M) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

N) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

O) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

Q) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

R) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

S) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) LA DECLARATORIA DE EMERGENCIA O DESASTRE EMITIDA POR PROTECCIÓN CIVIL.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL O LOS TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL O LOS BENEFICIARIOS; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO Y AUTORIZADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

G) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

H) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

I) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

J) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/363/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/051/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 4 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNO EL CONTRATO NO. COP- AAVD2022-IC3-VP-03-2022, POR UN IMPORTE DE $1,304,804.28 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CUATRO MIL OCHOCIENTOS CUATRO PESOS 28/100 M.N.) EL 31 DE MARZO DEL 2022, A TRAVÉS DEL

PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES AL C. CARLOS ROMO LUZANILLA, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 04 DE ABRIL AL 17 DE JUNIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

J) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 11, 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

K) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTES A UN IMPORTE DE $1´304,804.28 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CUATRO MIL OCHOCIENTOS CUATRO PESOS 28/100 M.N.).

L) EL O LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES (FACTURA O FACTURAS) QUE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES; ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL O LOS PAGOS DE LAS MISMAS, LA O LAS ESTIMACIONES, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, REPORTE FOTOGRÁFICO, CONTROLES DE LABORATORIO Y NOTAS DE BITÁCORA RELATIVAS AL PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.
M) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

N) ACTA ADMINISTRATIVA QUE DÉ POR EXTINGUIDOS LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

G) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/364/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/052/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 4 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO.

COP- AAVD2022-IC3-VP-05-2022, POR UN IMPORTE DE $1,310,666.66 (UN MILLÓN TRESCIENTOS DIEZ MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 66/100 M.N.) EL 28 DE MARZO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS A LA EMPRESA INDUSTRIAS VETRU, S. DE R.L., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 04 DE ABRIL AL 17 DE JUNIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

J) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4),5), 6), 7), 8) Y 9), 11, 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

K) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

L) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

M) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

N) EL DOCUMENTO LEGAL QUE ACREDITE A LA C. IRMA TRUJILLO RODRÍGUEZ COMO REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA INDUSTRIAS VETRU, S. DE R.L. SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON EL RLOPSRM.

G) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

H) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/365/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO

DAYF/053/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 8 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNO EL CONTRATO NO. COP- AAVD2022-IC3-VP-06-2022, POR UN IMPORTE DE $ 2,631,254.36 (DOS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y UN MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 36/100 M.N.) EL 25 DE ABRIL DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS A LA INDUSTRIAS VETRU, S. DE R.L., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 02 DE MAYO AL 08 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.
G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

J) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

K) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

L) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

M) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

N) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.
O EL DOCUMENTO LEGAL QUE ACREDITE A LA C. IRMA TRUJILLO RODRÍGUEZ COMO REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA INDUSTRIAS VETRU, S. DE R.L. SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:
A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

G) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

H) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

I) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 09

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/366/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/054/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 6 VIVIENDAS PROGRESIVAS (VP) DE 33.3M2 CADA UNA, EN EL PREDIO PALO BOLA, EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-IC3-VP-08-2022, POR UN IMPORTE DE $2´068,669.06 (DOS MILLONES SESENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 06/100 M.N.) EL 07 DE JUNIO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. JUAN CARLOS ROBLES TALAMANTES, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 14 DE JUNIO AL 11 DE OCTUBRE DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1- 61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE

ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

J) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

K) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

L) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

M) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

N) EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL (FACTURA) QUE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES, CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 05-N, CON UN IMPORTE DE $298,959.41 (DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 41/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:
A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE

ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

G) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

H) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 010

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/367/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/055/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UNA RECÁMARA BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2, EN LA COLONIA VILLAS DE GUADALUPE, DE LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-AD-RBI-09-2022, POR UN IMPORTE DE $240,000.00 (DOSCIENTOS CUARENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) EL 09 DE JUNIO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA AL C. FRANCISCO COTA OLACHEA, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 15 DE JUNIO AL 29 DE JULIO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE

ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

H) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

I) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

J) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS, INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

L) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

M) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

N) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

O) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

P) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

Q) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

R) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

S) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

T) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

U) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: SE SEÑALA QUE NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

H) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

I) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE. (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

J) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/368/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/056/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UNA RECÁMARA BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2, EN EL RANCHO TEXCALAMA, DELEGACIÓN DE SAN ANTONIO, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-RP2022-AD-03-2022, POR UN IMPORTE DE $260,000.00 (DOSCIENTOS SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) EL 04 DE JULIO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA AL C. ROMEL MURILLO CHIW, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 11 DE JULIO AL 24 DE AGOSTO DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.
C) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO, EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

H) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

I) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

L) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

M) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

N) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

O) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

Q) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.
R) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

S) OFICIO O NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (EMITIDO POR LA DEPENDENCIA).

T) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

U) FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

V) ACTA ADMINISTRATIVA QUE DÉ POR EXTINGUIDOS LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL, REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALARSE QUE NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

2. LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

3. EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

6. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.
7. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

8. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

9. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 12

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/369/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/057/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UNA RECÁMARA BAÑO INCLUYENTE DE 21.30 M2 Y UN BAÑO INCLUYENTE DE 6.21 M2, EN LA LOCALIDAD DE LA TRINIDAD, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-RP2022-AD-04-2022, POR UN IMPORTE DE $390,458.10 (TRESCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 10/100 M.N.) EL 04 DE JULIO DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA A LA C. MEYSY KARINA FLORES FERNÁNDEZ, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 11 DE JULIO AL 08 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

C) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

H) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

I) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

L) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

M) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

N) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

O) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

Q) EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS ELABORADO POR EL CONTRATISTA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

R) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

S) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

T) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

U) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

2. LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

3. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

4. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

5. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

6. EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS ELABORADO POR EL CONTRATISTA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

7. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

8. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

9. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 13

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/370/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/058/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 12 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNO, EN DIVERSAS COLONIAS DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD-IC3-RBI-10-2022, POR UN IMPORTE DE $ 2,732,027.17 (DOS MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL VEINTISIETE PESOS 17/100 M.N.) EL 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS A LA EMPRESA DIPROMS, S. A. DE C. V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 22 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 AL 29 DE ENERO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN,

ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON EL RLOPSRM.

I) MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

J) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

K) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

L) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

M) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

N) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.
O) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

P) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE SE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

6. LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

7. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

8. FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

9. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 14

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/371/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/059/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 1 VIVIENDA PROGRESIVA DE 33.3M2, EN EL CENTENARIO, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD-AD-VP-16-2022, POR UN IMPORTE DE $360,000.00 (TRESCIENTOS SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) EL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA AL C. FRANCISCO COTA OLACHEA, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 22 DE NOVIEMBRE DEL 2022 AL 20 DE ENERO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO; EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA ESTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

H) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

I) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.
J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

L) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

M) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

N) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

O) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

Q) EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS ELABORADO POR EL CONTRATISTA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

R) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

S) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

T) EL ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

U) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

V) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:
1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN,

ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

6. ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

7. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

8. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

9. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 15

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/372/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/060/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA RECONSTRUCCIÓN DE 6 MÓDULOS DE VIVIENDA (MOD1 DE 135.73M2, MOD2 DE 166.40M2, MOD3 105.45M2, MOD4158.70M2, MOD5 115.58M2 Y MOD6 133.18M2) SINIESTRADAS POR EL INCENDIO DEL DÍA 11 DE AGOSTO DE 2022 EN LA CALLE 7 DE LA LOCALIDAD DE SANTA ROSALÍA, MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-PE-VS_INCSANTAROSALIA-AD-04-2022, POR UN IMPORTE DE $ 14,951,877.51 (CATORCE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 51/100 M.N.) EL 25 DE NOVIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA A LA EMPRESA EQUIPOS, MATERIALES Y SERVICIOS EL DESCANSO, S. DE R.L. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 01 DE DICIEMBRE DEL 2022 AL 29 DE MAYO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1- 61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA DECLARATORIA DE EMERGENCIA O DESASTRE EMITIDA POR PROTECCIÓN CIVIL.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

H) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

I) EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

L) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

M) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

N) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

O) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

Q) EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS ELABORADO POR EL CONTRATISTA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

R) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

S) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

T) EL ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

U) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

V) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

W) EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL (FACTURA) QUE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES, CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 06-N, CON UN IMPORTE DE $655,125.63 (SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL CIENTO VEINTICINCO PESOS 63/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. LA DECLARATORIA DE EMERGENCIA O DESASTRE EMITIDA POR PROTECCIÓN CIVIL.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

6. ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

7. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

8. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

9. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 16

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/373/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/061/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 5 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNO, EN DIVERSAS COLONIAS DE LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-IC3-RBI-17-2022, POR UN IMPORTE DE $ 1,144,729.47 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE PESOS 47/100 M.N.) EL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. JAVIER ALEJANDRO CAMACHO BELTRÁN, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2022 AL 26 DE MARZO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

H) MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

I) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

J) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

K) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

L) EL ACTA DE APERTURA.

M) EL DICTAMEN DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

N) EL ACTA DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

O) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

P) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

Q) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

R) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

5. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

6. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

7. FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

8. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 17

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/374/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/062/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 5 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNO, 3 EN SAN ANTONIO Y 2 EN EL TRIUNFO, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-IC3-RBI-21-2022, POR UN IMPORTE DE $ 1,293,658.81 (UN MILLÓN DOSCIENTOS

NOVENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 81/100 M.N.) EL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA AL C. ROMEL MURILLO CHIW, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2022 AL 25 DE ABRIL DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.
F) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

H) LA MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

I) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

J) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

K) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

L) EL ACTA DE APERTURA.

M) EL DICTAMEN DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

N) EL ACTA DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

O) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.
P) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

Q) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

R) EL DICTAMEN TÉCNICO AL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

S) EL OFICIO O NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA, (EMITIDO POR LA DEPENDENCIA).

T) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

5. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

6. EL OFICIO O NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (EMITIDO POR LA DEPENDENCIA).

7. FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.
8. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 18

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/375/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/063/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 5 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNO, EN DIVERSAS COLONIAS DE SANTA ROSALÍA, MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-IC3-RBI-22-2022, POR UN IMPORTE DE $ 1,146,586.95 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 95/100 M.N.) EL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS A LA EMPRESA EQUIPOS, MATERIALES Y SERVICIOS EL DESCANSO, S. DE R.L. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2022 AL 26 DE MARZO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

H) MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

I) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

J) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

K) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

L) EL ACTA DE APERTURA.

M) EL DICTAMEN DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

N) EL ACTA DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

O) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

P) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

Q) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

R) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

S) EL OFICIO O NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA, (EMITIDO POR LA DEPENDENCIA).

T) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.
SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: ES DE SEÑALAR QUE NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.
2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.
5. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

6. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

7. FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

8. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 19

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/376/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/064/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 8 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNO, EN DIVERSAS COLONIAS DE LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-AAVD2022-IC3-RBI-23-2022, POR UN IMPORTE DE $ 1,835,186.13 (UN MILLÓN OCHOCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS PESOS 13/100 M.N.) EL 23 DE DICIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. GAMALIEL RICARDO LÓPEZ SÁNCHEZ, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 02 DE ENERO AL 01 DE ABRIL DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y

AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.
E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) EL PRESUPUESTO BASE ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

H) LA CONVOCATORIA/INVITACIÓN EN COMPRANET ESTATAL Y RESUMEN DE CONVOCATORIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

J) LA CONSTANCIA DE ASISTENCIA A LA JUNTA DE ACLARACIONES.

K) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

L) EL PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO POR INVITACIÓN (DOCUMENTOS 1 ANEXO 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 4 ANEXO 7, 5 INCISOS A), B), C) D) Y E), 6, 7, 8 INCISOS 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8) Y 9), 12 ANEXOS A), B), C), D), E) Y F) Y 13 ANEXOS 2A, 2B, 2C, 2D, 2E, 2F Y 2G).

M) EL ACTA DE APERTURA Y PRESENTACIÓN DE PROPUESTAS.

N) EL DICTAMEN DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

O) EL ACTA DE FALLO DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

P) ESCRITO FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN DEL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN QUE SE FUNDÓ LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE EXCEPCIÓN Y LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES QUE SUSTENTARON EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DICTAMINANDO COMO PROCEDENTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN QUE AUTORIZA Y LA NO CELEBRACIÓN DE LICITACIÓN.

Q) LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

R) LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

S) EL DICTAMEN TÉCNICO AL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

T) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:
1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

3. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

4. EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

5. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

6. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

7. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

8. EL DICTAMEN TÉCNICO AL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

9. FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

10. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 20

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/377/2023, DEL 20 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DAYF/065/2023, DEL 20 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 22 VIVIENDAS PROGRESIVAS DE 44M2 CON 2 RECÁMARAS Y BAÑO INCLUYENTE, PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REUBICACIÓN DE VIVIENDAS SINIESTRADAS POR EL PASO DEL HURACÁN "KAY" DEL 8 AL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2022, EN LA LOCALIDAD DE SANTA ROSALÍA, MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA ASIGNÓ EL CONTRATO NO. COP-PE_FTFC-VS_HURACAN KAY-AD-03-2022, POR UN IMPORTE DE $ 12,100,000.00 (DOCE MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.) EL 14 DE DICIEMBRE DEL 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA A LA EMPRESA GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA BAJA CALIFORNIA, S.A. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA CUENTA 1235-1-61102.- CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1. EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

2. LA DECLARATORIA DE EMERGENCIA O DESASTRE EMITIDA POR PROTECCIÓN CIVIL.

3. LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

4. LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

5. EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

6. EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

7. EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

8. LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

9. LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

10. EL TABULADOR DE SALARIOS BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

11. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

12. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

13. EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.
14. CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

15. LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

16. EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

17. EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

18. EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS ELABORADO POR EL CONTRATISTA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

19. LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEBIDAMENTE REFERENCIADOS, CON SUS CLAVES SEGÚN CATÁLOGO Y RESUMEN DE GENERADORES DE CADA UNA DE LAS ESTIMACIONES.

20. LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS QUE AMPARAN LAS ESTIMACIONES, DEBIDAMENTE REQUISITADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN LA OBRA.

21. EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

22. EL ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

23. LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS (TRANSFERENCIA BANCARIA, CHEQUES, ETC.) DEL ANTICIPO OTORGADO POR UN MONTO DE $ 3630,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA MIL PESOS 00/100 M.N. Y DE LA ESTIMACIÓN 03 POR UN IMPORTE DE $ 3,038,472.39 (TRES MILLONES TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 39/100 M.N.).

24. LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTES A UN IMPORTE DE $ 5,822,757.60 (CINCO MILLONES OCHOCIENTOS VEINTIDÓS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 60/100 M.N.), EL O LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES (FACTURA O FACTURAS) QUE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES; ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL O LOS PAGOS DE LAS MISMAS, LA O LAS ESTIMACIONES, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, REPORTE FOTOGRÁFICO, CONTROLES DE LABORATORIO Y NOTAS DE BITÁCORA RELATIVAS AL PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

25. EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

26. EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN FÍSICA DE LOS TRABAJOS.

27. EL OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

28. EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

29. FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

30. ACTA ADMINISTRATIVA QUE DÉ POR EXTINGUIDOS LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

SE REQUIRIÓ AL ENTE FISCALIZABLE, PRESENTAR ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS DG/0048/2024, DE 19 DE ENERO DEL 2024 Y DG/0347/2024, DE 15 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDOS POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ DIVERSA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS EN LA CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA.

B) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

C) LA O LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

D) EL TÍTULO O TÍTULOS DE PROPIEDAD O ESCRITURAS DEL O LOS BENEFICIARIOS.

E) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE: LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

F) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

G) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

H) EL CONVENIO MODIFICATORIO EN PLAZO CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (SOLICITUD DE REPROGRAMACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA, EL DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS, EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE CONVENIO Y EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN MODIFICADO).

I) LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS (TRANSFERENCIA BANCARIA, CHEQUES, ETC.) DEL ANTICIPO OTORGADO POR UN MONTO DE $ 3,630,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA MIL PESOS 00/100 M.N.).
J) EL OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

K) EL FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE (CONTROL Y/O RESUMEN DE ESTIMACIONES).

L) ACTA ADMINISTRATIVA QUE DÉ POR EXTINGUIDOS LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

M) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 21

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/226/2023, DEL 14 DE MARZO DEL 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO DG/0221/23, DEL 29 DE MARZO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL ANEXO 7 (1.- PRESUPUESTO AUTORIZADO EN INVERSIÓN A LA OBRA PÚBLICA, 2.- PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS, 3.- CIERRE DEL EJERCICIO FÍSICO, CONTABLE Y FINANCIERO DE CADA UNA DE LAS OBRAS Y 4.- PADRÓN DE CONTRATISTAS DE LAS PERSONAS FÍSICAS Y/O MORALES; ASÍ COMO EL ACTA CONSTITUTIVA DE LAS EMPRESAS).

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD Y CON MOTIVO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

EN TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 9, 14, 17 FRACCIONES VIII Y XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 61 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL;7, 18, 19, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 29, 30, 33, 34, 35, 36, 38, 39, 40, 42, 44, 45, 46, 48, 51, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 67, 68, 69, 73, 74, 75 Y 76 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 19, 25, 33, 34, 39, 42, 43, 54, 58, 61, 62, 63, 70, 71, 73, 74, 79, 84, 85, 86, 87, 90, 91, 92, 93, 101, 102, 126, 127, 128, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 201, 202 Y 205 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51 Y 52 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE LE REQUIRIÓ PRESENTE ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO:

EL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 12 RECÁMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2 CADA UNA, EN LA COLONIA EL PITAYAL LOCALIDAD DE VILLA ALBERTO ANDRÉS ALVARADO ARÁMBURO, MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR, CON UN IMPORTE CONTRATADO DE $ 2,800,972.21 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 21/100 M.N.), EJECUTADA EN EL EJERCICIO FISCAL 2022, EL CUAL DEBERÁ CONTENER LA SIGUIENTE INFORMACIÓN.

EL EXPEDIENTE UNITARIO DE OBRAS POR CONTRATO SE DEBERÁ INTEGRAR CON TODA LA DOCUMENTACIÓN QUE SE GENERA EN LOS PROCESOS DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN DE LA OBRA HASTA SU CONCLUSIÓN, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

I. INFORMACIÓN CONTABLE:
A) AUXILIARES CONTABLES (PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, EN LAS QUE SE LLEVARON A CABO LOS REGISTROS CONTABLES DE LA OBRA Y SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, COMPROBANTES DE PAGO Y/O TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE PAGO).

II. PLANEACIÓN:
A) OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE INVERSIÓN.
B) PREVENCIÓN DE ÁREAS Y PREDIOS PARA OBRA PÚBLICA.

III. PROGRAMACIÓN:
A) ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD TÉCNICA, ECONÓMICA, SOCIAL Y ECOLÓGICA.
B) PROGRAMAS Y PRESUPUESTOS DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES.
C) PROYECTO ARQUITECTÓNICO Y DE INGENIERÍA, INCLUYE MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO.

IV. PRESUPUESTACIÓN:
A) CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE LOS TRABAJOS Y EL PRESUPUESTO BASE DE LA OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA, INCLUIRÁ INFORMACIÓN SOPORTE, LOS CUALES DEBERÁN INTEGRAR TODAS

LAS ETAPAS DE CONSTRUCCIÓN. (ESTE DEBERÁ SER PRESENTADO A LA ASEBCS DE MANERA DIGITAL EN FORMATO EXCEL ".XLSX").
B) PLANOS EJECUTIVOS (CONJUNTO, ARQUITECTÓNICOS, CORTES, FACHADAS, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES HIDRÁULICAS, SANITARIAS ELÉCTRICAS Y ESPECIALES, Y ACABADOS).
C) PERMISOS AUTORIZACIONES Y DICTÁMENES. (LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN, ESTUDIOS DE IMPACTO AMBIENTAL, CAMBIO DE USOS DEL SUELO, SI ÉSTE APLICA).

V. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:
EN LOS CONTRATOS DE OBRA, DEBERÁN ANEXAR LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:
A) LICITACIÓN PÚBLICA:
1. CONVOCATORIA.
2. BASES DE LICITACIÓN.
3. JUNTA DE ACLARACIONES.
4. ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS.
5. ACTA DE FALLO Y DICTAMEN.
6. PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO DE LICITACIÓN.

B) INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS:
1. INVITACIÓN.
2. INFORME TÉCNICO DE EXCEPCIÓN DE LICITACIÓN PÚBLICA.
3. JUNTA DE ACLARACIONES.
4. ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS.
5. ACTA DE FALLO Y DICTAMEN.
6. PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO SE INVITACIÓN.

C) ADJUDICACIÓN DIRECTA:
1. INVITACIÓN A PARTICIPAR A TRES EMPRESAS.
2. CONTESTACIÓN O ACEPTACIÓN.
3. INFORME TÉCNICO DE EXCEPCIÓN DE LICITACIÓN PÚBLICA.

VI. CONTRATACIÓN:
A) CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.
B) GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO.
C) GARANTÍA DE ANTICIPOS.
D) RECIBOS DE ANTICIPOS OTORGADOS.
E) CALENDARIO DE OBRA PROGRAMADO Y REAL.
F) CATÁLOGO DE CONCEPTOS, DEBIDAMENTE FIRMADO POR LA EMPRESA ADJUDICADA, (ESTE DEBERÁ SER PRESENTADO A LA ASEBCS DE MANERA DIGITAL EN FORMATO EXCEL ".XLSX").
G) PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS PACTADOS, ELABORADO POR EL CONTRATISTA.
H) ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE LA OBRA.
I) PLANOS ARQUITECTÓNICOS DE LA OBRA.
J) NORMAS DE CALIDAD APLICADAS.
K) TARJETAS DE PRECIO UNITARIO.

VII. EJECUCIÓN:
A) COMPROBANTE FISCAL DIGITAL.
B) OFICIO DE INICIO DE OBRA.

C) OFICIO DE DESIGNACIÓN DEL RESIDENTE DE LA OBRA.
D) OFICIO DE DESIGNACIÓN DEL SUPERINTENDENTE DE OBRA.
E) ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.
F) ESTIMACIONES.
G) RECIBO DE ESTIMACIONES.
H) NÚMEROS GENERADORES.
I) PLANOS O CROQUIS DE LA OBRA.
J) INFORMACIÓN SOBRE ESCALATORIAS.
K) NOTAS DE BITÁCORA DE OBRA.
L) ÁLBUM FOTOGRÁFICO.
M) REPORTES DE CONTROL DE CALIDAD.

VIII. CONVENIOS (ADICIONALES O MODIFICATORIOS):
A) OFICIO DE SOLICITUD.
B) DICTAMEN TÉCNICO CON RAZONES FUNDADAS Y EXPLICITAS DE LOS CONVENIOS CELEBRADOS.
C) CATÁLOGO DE CONCEPTOS DEL CONVENIO. (ESTE DEBERÁ SER PRESENTADO A LA ASEBCS DE MANERA DIGITAL EN FORMATO EXCEL ".XLSX").
D) OFICIO DE AUTORIZACIÓN.
E) FIANZA DE CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO.
F) PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.
G) TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.
H) CONVENIO.

IX. TERMINACIÓN:
A) COMPROBANTE FISCAL DIGITAL.
B) ESTIMACIONES.
C) RECIBO DE ESTIMACIONES.
D) NÚMEROS GENERADORES.
E) PLANOS O CROQUIS DE LA OBRA.
F) INFORMACIÓN SOBRE ESCALATORIAS.
G) REPORTES DE CONTROL DE CALIDAD.
H) NOTAS DE BITÁCORA DE OBRA.
I) ÁLBUM FOTOGRÁFICO.
J) FINIQUITO DE LA OBRA (RESUMEN DE ESTIMACIONES).
K) ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN.
L) GARANTÍA DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS.
M) ACTA ADMINISTRATIVA.
N) OFICIO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.
O) OFICIO O NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA.

1. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE FISCALIZADO NO ATENDIÓ EL RESULTADO, POR LO QUE NO SOLVENTA SINO QUE SE RATIFICA EL RESULTADO.

2. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO DG/0326/2024, DE 09 DE ABRIL DEL 2024, EMITIDO POR EL DIRECTOR GENERAL REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

I. INFORMACIÓN CONTABLE:
A) AUXILIARES CONTABLES (PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, EN LAS QUE SE LLEVARON A CABO LOS REGISTROS CONTABLES DE LA OBRA Y SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, COMPROBANTES DE PAGO Y/O TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE PAGO), LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

II. PLANEACIÓN:
A) OFICIO: DAYF/008/22, DEL 15 DE FEBRERO DEL 2022, UNA VEZ ANALIZADO EL OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL REMITIDO POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA, SE OBSERVÓ QUE ESTE CORRESPONDE A LOS RECURSOS QUE EL ESTADO ASIGNA A LA DEPENDENCIA Y NO A LA AUTORIZACIÓN DE LOS RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA CONTRATADA, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

III. PROGRAMACIÓN:
A) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
B) PRESUPUESTO Y PROGRAMA SIN NOMBRE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES NI DEL CONTRATISTA; LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ PRESUPUESTO Y PROGRAMA DE OBRA OBSERVÁNDOSE QUE CARECE DE LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES Y DEL CONTRATISTA; ASÍ MISMO, EL FORMATO EN EL QUE SE PRESENTA CORRESPONDE AL DE LA ENTIDAD FISCALIZADA Y NO AL DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL A LA CUAL SE LE ASIGNO LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS. POR LO QUE POR ESTA OCASIÓN SE SOLVENTA ESTE INCISO CON RECOMENDACIÓN.
C) SE REMITIERON 20 FOTOCOPIAS TAMAÑO CARTA EN PDF DE LOS PLANOS CORRESPONDIENTES AL PROYECTO; EN LOS PLANOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE NO ESTÁN FIRMADOS NI SELLADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS NI LAS AUTORIDADES COMPETENTES PARA SU AUTORIZACIÓN APROBACIÓN; ASÍ MISMO, NO SE REMITIÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

IV. PRESUPUESTACIÓN:
A) PRESUPUESTO SIN NOMBRE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES NI DEL CONTRATISTA; LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA OBSERVÁNDOSE QUE CARECE DE LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES Y DEL CONTRATISTA; ASÍ MISMO, EL

FORMATO EN EL QUE SE PRESENTA CORRESPONDE AL DE LA ENTIDAD FISCALIZADA Y NO AL DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL A LA CUAL SE LE ASIGNO LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS. POR LO QUE POR ESTA OCASIÓN SE SOLVENTA ESTE INCISO CON RECOMENDACIÓN.
B) SE REMITIERON 20 FOTOCOPIAS TAMAÑO CARTA EN PDF DE LOS PLANOS CORRESPONDIENTES AL PROYECTO, EN LOS PLANOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE NO ESTÁN FIRMADOS NI SELLADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS NI LAS AUTORIDADES COMPETENTES PARA SU AUTORIZACIÓN APROBACIÓN; ASIMISMO, NO SE REMITIÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
C) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

V. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: EN LOS CONTRATOS DE OBRA, DEBERÁN ANEXAR LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:
A) UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD SE OBSERVA QUE LA OBRA SE CONTRATÓ POR EL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAN POR LO QUE NO APLICAN ESTOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS EN ESTE INCISO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.
B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
C) UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD SE OBSERVA QUE LA OBRA SE CONTRATÓ POR EL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAN POR LO QUE NO APLICAN ESTOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS EN ESTE INCISO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

VI. CONTRATACIÓN:
A) EL INVI REMITIÓ EL CONTRATO DE OBRA N° COP-AAVD2022-IC3-RBI-18-2022, DEL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022; LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.
B) SE REMITIÓ FIANZA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO N° 5258-01314-3, DEL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022, EMITIDA POR ASEGURADORA INSURGENTES, S.A. DE C.V.; LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL ENTE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
C) SE REMITIÓ FIANZA DE ANTICIPO DE CONTRATO N° 5258-01313-0, DEL 20 DE DICIEMBRE DEL 2022, EMITIDA POR ASEGURADORA INSURGENTES, S.A. DE C.V.; LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
D) SE PRESENTÓ EVIDENCIA DEL PAGO POR UN IMPORTE DE 840,291.66, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
E) SE PRESENTÓ PROGRAMA DE LA OBRA, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL ENTE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
F) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

G) SE PRESENTÓ PROGRAMA DE LA OBRA, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
H) EL INVI REMITIÓ ESPECIFICACIONES RELATIVAS A LA CONSTRUCCIÓN DE RECAMARA CON BAÑO INCLUYENTE; LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
I) SE REMITIERON 20 FOTOCOPIAS TAMAÑO CARTA EN PDF DE LOS PLANOS CORRESPONDIENTES AL PROYECTO, EN LOS PLANOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE NO ESTÁN FIRMADOS NI SELLADOS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS NI LAS AUTORIDADES COMPETENTES PARA SU AUTORIZACIÓN APROBACIÓN, ASÍ MISMO, NO SE REMITIÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
J) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
K) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

VII. EJECUCIÓN:
A) SE REMITIERON 13 FACTURAS CORRESPONDIENTES A LOS TRABAJOS EJECUTADOS; LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
B) EL INSTITUTO DE VIVIENDA PRESENTÓ ACTA DE INICIO DE OBRA DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2022; NO REMITIÓ EL OFICIO ELABORADO POR EL CONTRATISTA A TRAVÉS DEL CUAL SE INFORMA DE INICIO DE LOS TRABAJOS, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
C) SE REMITIÓ OFICIO DT/030/2023, DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2023, EMITIDO POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN DEL INVI, A TRAVÉS DEL CUAL DESIGNAN A LA ARQ. DANIELA ROMERO PÉREZ COMO SUPERVISORA DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 5 RECAMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2, 3 EN SAN ANTONIO Y 2 EN EL TRIUNFO, BAJA CALIFORNIA SUR, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI NO CORRESPONDE A LA DE LA OBRA, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
D) SE REMITIÓ OFICIO S/N, DEL 27 DE DICIEMBRE DEL 2023, EMITIDO POR EL CONTRATISTA, A TRAVÉS DEL CUAL DESIGNA AL ING. ROMEL MURILLO CHIW, COMO SUPERINTENDENTE DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE 5 RECAMARAS CON BAÑO INCLUYENTE (RBI) DE 21.30 M2, 3 EN SAN ANTONIO Y 2 EN EL TRIUNFO, BAJA CALIFORNIA SUR, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI NO CORRESPONDE A LA DE LA OBRA, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
E) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
F) SE REMITIERON 13 ESTIMACIONES, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO
G) SE REMITIERON 13 OFICIOS DE RECIBO DE ESTIMACIONES, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
I) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.
J) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
K) SE PRESENTARON LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LA OBRA, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
L) SE PRESENTÓ EL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
M) SE PRESENTARON LOS REPORTES DE LABORATORIOS, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.

VIII. CONVENIOS (ADICIONALES O MODIFICATORIOS):
UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD SE OBSERVA QUE LA OBRA EJECUTADA CORRESPONDE CON LA ORIGINALMENTE CONTRATADA Y NO HUBO OBRA ADICIONAL O EXTRAORDINARIA, POR LO QUE NO APLICAN ESTOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS EN ESTE INCISO; POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTA FRACCIÓN.

IX. TERMINACIÓN:
A) SE REMITIERON 13 FACTURAS CORRESPONDIENTES A LOS TRABAJOS EJECUTADOS, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
B) SE REMITIERON 13 ESTIMACIONES, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
C) SE REMITIERON 13 OFICIOS DE RECIBO DE ESTIMACIONES, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
D) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
E) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
F) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
G) SE PRESENTARON LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LA OBRA, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
H) SE PRESENTÓ EL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS; LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
I) SE PRESENTARON LOS REPORTES DE LABORATORIOS, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.

J) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).
K) SE PRESENTÓ ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DEL 12 DE MAYO DEL 2023, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
L) SE PRESENTÓ FIANZA DE GARANTÍA DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS N° 5258-01515-6, DEL 12 DE MAYO DEL 2023 Y EMITIDA POR ASEGURADORA INSURGENTES, S.A. DE C.V., LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
M) SE PRESENTÓ ACTA ADMINISTRATIVA DEL 23 DE MAYO DEL 2023, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
N) SE PRESENTÓ OFICIO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA EL 25 DE ABRIL DEL 2023, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.
O) SE PRESENTÓ DE NOTIFICACIÓN AL CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA, EMITIDO POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN DEL INSTITUTO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, SE SOLVENTA ESTE INCISO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

II. PLANEACIÓN:
A) OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE INVERSIÓN.
B) PREVENCIÓN DE ÁREAS Y PREDIOS PARA OBRA PÚBLICA.

III. PROGRAMACIÓN:
A) ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD TÉCNICA, ECONÓMICA, SOCIAL Y ECOLÓGICA.
C) PROYECTO ARQUITECTÓNICO Y DE INGENIERÍA, INCLUYE MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO.

IV. PRESUPUESTACIÓN:
B) PLANOS EJECUTIVOS (CONJUNTO, ARQUITECTÓNICOS, CORTES, FACHADAS, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES HIDRÁULICAS, SANITARIAS ELÉCTRICAS Y ESPECIALES, Y ACABADOS).
C) PERMISOS AUTORIZACIONES Y DICTÁMENES. (LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN, ESTUDIOS DE IMPACTO AMBIENTAL, CAMBIO DE USOS DEL SUELO, SI ÉSTE APLICA).

V. PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:
EN LOS CONTRATOS DE OBRA, DEBERÁN ANEXAR LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:
B) INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS:
1. INVITACIÓN.
2. INFORME TÉCNICO DE EXCEPCIÓN DE LICITACIÓN PÚBLICA.
3. JUNTA DE ACLARACIONES.
4. ACTA DE PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS.
5. ACTA DE FALLO Y DICTAMEN.
6. PAQUETE COMPLETO DE LOS DOCUMENTOS DEL CONCURSO SE INVITACIÓN.

VI. CONTRATACIÓN:

E) SE PRESENTÓ PROGRAMA DE LA OBRA, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL INVI NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.
F) CATÁLOGO DE CONCEPTOS, DEBIDAMENTE FIRMADO POR LA EMPRESA ADJUDICADA, (ESTE DEBERÁ SER PRESENTADO A LA ASEBCS DE MANERA DIGITAL EN FORMATO EXCEL ".XLSX").
G) PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS PACTADOS, ELABORADO POR EL CONTRATISTA.
I) PLANOS ARQUITECTÓNICOS DE LA OBRA.
J) NORMAS DE CALIDAD APLICADAS.
K) TARJETAS DE PRECIO UNITARIO.

VII. EJECUCIÓN:
B) OFICIO DE INICIO DE OBRA.
C) OFICIO DE DESIGNACIÓN DEL RESIDENTE DE LA OBRA.
D) OFICIO DE DESIGNACIÓN DEL SUPERINTENDENTE DE OBRA.
E) ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.
H) NÚMEROS GENERADORES.
I) PLANOS O CROQUIS DE LA OBRA.
J) INFORMACIÓN SOBRE ESCALATORIAS.

IX. TERMINACIÓN:
D) NÚMEROS GENERADORES.
E) PLANOS O CROQUIS DE LA OBRA.
F) INFORMACIÓN SOBRE ESCALATORIAS.
J) FINIQUITO DE LA OBRA (RESUMEN DE ESTIMACIONES).

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19, 20, 38, 60 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 5, 10, 11 FRACCIÓN I, 13, 63, 75 FRACCIONES VI, VII, IX, XI, XIII Y XVI, 130, 132 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII, 40, 42,45 FRACCIÓN II, 47, 48 FRACCIÓN II Y 50 FRACCIONES I INCISOS A) Y B), II INCISOS A) Y C), III INCISOS B) Y C), IV INCISO B), V INCISOS E), F), G), I) Y J) Y, VI INCISOS E), F) Y J) Y VIII INCISO J) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RECOMENDACIÓN: IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE PLENO, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO
EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO, CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE NO PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS:

ÚNICO.- EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA.

ESTA HOJA DE FIRMAS CORRESPONDE AL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

FINALIZA DOCUMENTO

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN… COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, VAMOS A DECLARAR UN RECESO SIENDO LAS 2 DE LA TARDE CON 24 MINUTOS PARA REGRESAR A LA SESIÓN A LAS 3 DE LA TARDE CON 30 MINUTOS.

RECESO
SE ABRE SESIÓN A LAS 3:30 P.M.

SECRETARIA.- XII PUNTO: PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.
PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA.

DIP. GABRIELA MONTOYA.- CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOLICITANDO DE ESTE MOMENTO SEA INCLUIDO EN LOS DIARIO DE LOS DEBATES DE MANERA ÍNTEGRA, YA QUE FUE ENTREGADO EN LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADO A SU VEZ A LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS DE ESTA XVII LEGISLATURA.

PRIMERO: DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA FRACCIÓN TRIGÉSIMA DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA EXAMINAR Y APROBAR LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN Y ADMINISTREN, O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE SE REALIZARA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL 4, 5, 6, 13, 14, 33, 34, 35, 36, 46, Y 47, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ASÍ COMO 118 FRACCIONES V, VI, VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO: CON FECHA 10 DE MARZO DEL AÑO 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS IMMLC/169/2022, IMMLC/186/2022, IMMLC/223/2022, IMMLC/246/2022, IMMLC/414/2022, IMMLC/443/2022, IMMLC/471/2022, IMMLC/498/2022, IMMLC/006/2023, IMMLC/019/2023, IMMLC/048/2023, Y, IMMLC/087/2023, EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- CON FECHA 16 DE MARZO DEL AÑO 2023, EL CONTADOR PÚBLICO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/218/2023, LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-24-2022, AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

QUINTO.- EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, MEDIANTE OFICIO IMMLC/160/2023, DESIGNÓ AL CONTADOR PÚBLICO GUILLERMO ABAROA PALACIO, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 20 DE ABRIL DEL AÑO 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-24-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO AL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS ELVIA VERÓNICA FERNÁNDEZ ZAMORA Y JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA CONTADORA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SÉPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 fracción XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

OCTAVO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 35 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1228/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 18
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4

NOVENO. – CON FECHA 09 DE ENERO DEL AÑO 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO IMMLC/002/2024 Y IMMLC/015/2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 5 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6
B. RESULTADOS DE EGRESOS: E-3, E-7, E-8 Y E-11

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024, DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DEL AÑO 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/046/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO. – CON OFICIO ASEBCS/188/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- LA ENTIDAD NO DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, PARA ACLARAR Y SOLVENTAR LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/183/2024 Y ASEBCS/AEICS/184/2024, EL DÍA 30 DE AGOSTO DE 2024, SE NOTIFICÓ CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE LA AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SÉPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS, TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS, POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

DÉCIMO OCTAVO.- RESPECTO AL ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESO RESULTO LO SIGUIENTE: SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR UN IMPORTE DE $5,689,032.00 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $998,878.00 (NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $6,687,910.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $5,906,604.00 (CINCO MILLONES NOVECIENTOS SEIS MIL SEISCIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.), GENERÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $781,306.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL TRESCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS UN 12%, MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

CABE MENCIONAR QUE EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS PARA EL EJERCICIO 2022, LLEVO A CABO LA ADMINISTRACIÓN DEL CAPÍTULO MIL DE SERVICIOS PERSONALES POR LO QUE NO TRANSFIRIÓ EL TOTAL DE LOS RECURSOS AUTORIZADOS DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

DÉCIMO NOVENO.- RESPECTO AL ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS RESULTO LO SIGUIENTE:

SE APROBARON PARA LOS RECURSOS PARA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN EL EJERCICIO 2022, POR LA CANTIDAD DE $5,689,032.00 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $978,933.00 (NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), POR LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $6,667,965.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON EL TOTAL DE EGRESOS DEVENGADOS POR LA CANTIDAD DE $4,559,723.00 (CUATRO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS VEINTITRÉS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UN SUB EJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,108,242.00 (DOS MILLONES CIENTO OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 31.60% MAYOR A LO PRESUPUESTADO MODIFICADO.

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 35 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 5 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 30 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 86% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $13,852,724.14 (TRECE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SETECIENTOS VEINTICUATRO PESOS 14/100 M.N.) LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DE EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 96% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 87% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS.

VIGÉSIMO PRIMERO.- SE PRECISA QUE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RECOMENDÓ AL ENTE FISCALIZADO IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TIENE A BIEN PROPONER LO SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR,

NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A ESE ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, DETERMINA QUE NO SE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS TÉRMINOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS:

ÚNICO. - EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR. DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A 22 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, RÚBRICA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, RÚBRICA.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ. RÚBRICA.

ES CUANTO, DIPUTADA PRESIDENTA.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES

C. DIP. KARINA OLIVAS PARRA PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

TIENEN TAL CARÁCTER EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EN EL ÁMBITO DE SUS ESFERAS COMPETENCIALES. DE ACUERDO CON LO QUE ESTABLECE LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, EN SU CASO, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI HAN RESPETADO LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS PRESUPUESTOS Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, DEL DESTINO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA SERÁ REALIZADA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA

SUPERIOR DEL ESTADO, LA CUAL CUENTA CON AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN EN EL EJERCICIO DE SUS ATRIBUCIONES Y PARA DECIDIR SOBRE SU ORGANIZACIÓN INTERNA, FUNCIONAMIENTO Y RESOLUCIONES, EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA LA LEY DE LA MATERIA.

LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN SE DESARROLLARÁ CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD.

ASIMISMO, DICHO ENTE FISCALIZARÁ LAS ACCIONES DE ESTADO Y MUNICIPIOS EN MATERIA DE FONDOS, RECURSOS LOCALES Y DEUDA PÚBLICA.

LOS INFORMES DE AUDITORÍA DE DICHO ENTE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.

SI DEL EXAMEN QUE REALICE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, APARECIERAN DISCREPANCIAS ENTRE LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS O A LOS EGRESOS, CON RELACIÓN A LOS CONCEPTOS Y LAS PARTIDAS RESPECTIVAS O NO EXISTIERA EXACTITUD O JUSTIFICACIÓN EN LOS INGRESOS OBTENIDOS O EN LOS GASTOS REALIZADOS, SE DETERMINARÁN LAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY.

EN EL CASO DE LA REVISIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS, DICHA AUTORIDAD SÓLO PODRÁ EMITIR LAS RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA EN EL DESEMPEÑO DE LOS MISMOS, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY."

2.- CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 64, FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE LOS ENTES PÚBLICOS DEBEN RENDIR ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA Y LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.

EL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMO QUE AL RESPECTO PREVÉ:

"ARTÍCULO 53.- LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO FEDERAL, QUE SERÁ FORMULADA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y LAS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBERÁ ATENDER EN SU COBERTURA A LO ESTABLECIDO EN SU MARCO LEGAL VIGENTE Y CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I.- INFORMACIÓN CONTABLE, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

III.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA, DE ACUERDO CON LA CLASIFICACIÓN ESTABLECIDA EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

IV.- ANÁLISIS CUALITATIVO DE LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL, ESTABLECIENDO SU VÍNCULO CON LOS OBJETIVOS Y PRIORIDADES DEFINIDAS EN LA MATERIA, EN EL PROGRAMA

ECONÓMICO ANUAL:

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS;
B) GASTOS PRESUPUESTARIOS;
C) POSTURA FISCAL;
D) DEUDA PÚBLICA, Y

V.- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LAS FRACCIONES I A III DE ESTE ARTÍCULO, ORGANIZADA POR DEPENDENCIA Y ENTIDAD."

3.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE DEBERÁ SER PRESENTADA SIMULTÁNEAMENTE AL CONGRESO DEL ESTADO Y A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO POR MEDIOS ELECTRÓNICOS EN LOS FORMATOS AUTORIZADOS, POR ÉSTA ÚLTIMA A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE.

SÓLO SE PODRÁ AMPLIAR EL PLAZO DE PRESENTACIÓN CUANDO MEDIE SOLICITUD DEL GOBERNADOR, SUFICIENTEMENTE JUSTIFICADA A JUICIO DEL PROPIO CONGRESO DEL ESTADO, LA PRÓRROGA NO DEBERÁ EXCEDER DE 30 DÍAS NATURALES Y, EN TAL SUPUESTO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO CONTARÁ CON EL MISMO TIEMPO ADICIONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA (ART. 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO) EN DICHOS INFORMES, QUE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO INCLUIRÁ LOS MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS A LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, COMO CONSECUENCIA DE SUS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN, LAS DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS Y LOS PROCEDIMIENTOS INICIADOS ANTE EL TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EL CONGRESO DEL ESTADO CONCLUIRÁ LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO SIGUIENTE AL DE SU PRESENTACIÓN, CON BASE EN EL ANÁLISIS DE SU CONTENIDO Y EN LAS CONCLUSIONES TÉCNICAS DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR, A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 66 BIS DE ESTA CONSTITUCIÓN, SIN MENOSCABO DE QUE EL TRÁMITE DE LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, SEGUIRÁ SU CURSO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN DICHO ARTÍCULO.

EL CONGRESO DEL ESTADO EVALUARÁ EL DESEMPEÑO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y AL EFECTO LE PODRÁ REQUERIR QUE LE INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN DE SUS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN;

4.-OBLIGACIÓN DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A CARGO DE LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS.- SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO EN LA ESPECIE VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS", INDISTINTAMENTE. LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LA FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA

EFECTOS DE ESA LEY, MISMO PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE: "ARTÍCULO

4.- PARA EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

VII. ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS, LOS ÓRGANOS JURISDICCIONALES QUE NO FORMEN PARTE DEL PODER JUDICIAL, LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LOS MUNICIPIOS, SUS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ENTE SOBRE EL QUE TENGA CONTROL SOBRE SUS DECISIONES O ACCIONES CUALQUIERA DE LOS PODERES Y ÓRGANOS PÚBLICOS CITADOS;

VIII. ENTIDADES FISCALIZADAS: LOS ENTES PÚBLICOS; LAS ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO DISTINTAS A LOS PARTIDOS POLÍTICOS; LOS MANDANTES, MANDATARIOS, FIDEICOMITENTES, FIDUCIARIOS, FIDEICOMISARIOS O CUALQUIER OTRA FIGURA JURÍDICA ANÁLOGA, ASÍ COMO LOS MANDATOS, FONDOS O FIDEICOMISOS, PÚBLICOS O PRIVADOS, CUANDO HAYAN RECIBIDO POR CUALQUIER TÍTULO, RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O LAS PARTICIPACIONES ESTATALES, NO OBSTANTE QUE SEAN O NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES POR LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y AÚN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES;

5.- INFORME MENSUAL.- EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES. - CONFORME A LO QUE DISPONE EL PÁRRAFO SEGUNDO DEL ARTÍCULO 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, "LOS ENTES PÚBLICOS RENDIRÁN DIRECTAMENTE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LOS INFORMES MENSUALES REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XX DEL ARTÍCULO 4 DE ESTA LEY, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE".

7.- AUDITORÍAS.- ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE

CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ESTE EJERCIÓ LOS APLICÓ O NO CONFORME A LA LEY.

PUEDEN SER DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE OBRA PÚBLICA. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA CONSISTE EN LA REVISIÓN DE LA RECAUDACIÓN, CAPTACIÓN, ADMINISTRACIÓN, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE, EN ESPECÍFICO SE REVISAN LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, PARA VERIFICAR QUE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS Y EL REGISTRO FINANCIERO SE REALICEN DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SE CUENTE CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE.

RESPECTO A LOS INGRESOS, SE VERIFICA QUE SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES; ASÍ COMO LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS, REGISTRADOS Y ADMINISTRADOS.

EN CUANTO A LOS EGRESOS, SE EXAMINA QUE EL EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE REALICEN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES Y QUE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ESTÉN JUSTIFICADAS Y RESPALDADAS.

AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA REVISAR QUE EN LAS EDIFICACIONES, OBRAS E INFRAESTRUCTURA EDIFICADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA SE HAYAN EMPLEADO MATERIALES EN LA CANTIDAD Y CALIDAD CORRECTAS QUE SE ENCUENTREN ESTIMADAS EN LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y QUE EN LA EJECUCIÓN DE DICHOS PROYECTOS SE HAYA OBSERVADO EN LO CONDUCENTE LAS NORMAS APLICABLES PREVISTAS EN LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADAS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

AUDITORÍA DE DESEMPEÑO CONSISTE EN VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES, PROGRAMAS Y SUBPROGRAMAS, ATENDIENDO A LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ.

8.- REGLAS PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS. - EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA QUE REALIZA EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, AUXILIADO EN SUS FUNCIONES POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUIEN PRACTICA LAS AUDITORÍAS CORRESPONDIENTES DEBE CUMPLIR CON LOS SIGUIENTES REQUISITOS:

A). - LAS AUDITORÍAS DEBEN PRACTICARSE EN FORMA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL AÑO DEL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE. (ARTÍCULO 6º DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B). - LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULOS 6 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C). - ASIMISMO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR LOS CRITERIOS RELATIVOS A LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

9.- OBJETO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. - DE ACUERDO CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE POR OBJETO:

"A. EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA:

I. LA EJECUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA VERIFICAR LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE LOS INGRESOS FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS Y ADMINISTRADOS, CONSTATAR QUE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES Y EMPRÉSTITOS SE CONTRATARON, RECIBIERON Y APLICARON DE CONFORMIDAD CON LO APROBADO; Y REVISAR QUE LOS EGRESOS SE EJERCIERON EN LOS CONCEPTOS Y PARTIDAS AUTORIZADOS, INCLUIDOS, ENTRE OTROS ASPECTOS, LA contratación DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, SUBSIDIOS, APORTACIONES, DONATIVOS, TRANSFERENCIAS, APORTACIONES A FONDOS, FIDEICOMISOS Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS, ASÍ COMO CUALQUIER ESQUEMA O INSTRUMENTO DE PAGO A LARGO PLAZO;

II. SI SE CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OBRA PÚBLICA, ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, DESTINO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES; ALMACENES Y DEMÁS ACTIVOS; RECURSOS MATERIALES, Y DEMÁS NORMATIVIDAD APLICABLE AL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO;

III. SI LA CAPTACIÓN, RECAUDACIÓN, ADMINISTRACIÓN, CUSTODIA, MANEJO, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESTATALES Y MUNICIPALES, INCLUYENDO SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y DONATIVOS, Y SI LOS ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, MANDATOS, FONDOS, FIDEICOMISOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, OPERACIONES O CUALQUIER ACTO QUE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS, CELEBREN O REALICEN, RELACIONADOS CON EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ESTATAL Y MUNICIPAL, SE AJUSTARON A LA LEGALIDAD, Y SI NO HAN CAUSADO DAÑOS O PERJUICIOS, O AMBOS, EN CONTRA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL, DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, O, EN SU CASO, DEL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES O MUNICIPALES;

IV. COMPROBAR SI EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS MISMOS, TALES COMO:

A) SI LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS Y A LOS EGRESOS SE AJUSTARON O CORRESPONDEN A LOS CONCEPTOS Y A LAS PARTIDAS RESPECTIVAS;

B) SI LOS PROGRAMAS Y SU EJECUCIÓN SE AJUSTARON A LOS TÉRMINOS Y MONTOS APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS; Y

C) SI LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES SE OBTUVIERON

EN LOS TÉRMINOS AUTORIZADOS Y SE APLICARON CON LA PERIODICIDAD Y FORMA ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y DEMÁS DISPOSICIONES APLICABLES, Y SI SE CUMPLIERON LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS ACTOS RESPECTIVOS;

B. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS:

I. REALIZAR AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA, LA EFICACIA Y LA ECONOMÍA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS MISMOS;

II. SI SE CUMPLIERON LAS METAS DE LOS INDICADORES APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SI DICHO CUMPLIMIENTO TIENE RELACIÓN CON EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES, O CON EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO CORRESPONDIENTE Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES; Y

III. SI SE CUMPLIERON LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS Y LAS METAS DE GASTO QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES;

C. PROMOVER LAS ACCIONES O DENUNCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y PENALES POR LAS FALTAS GRAVES QUE SE ADVIERTAN DERIVADO DE SUS AUDITORÍAS E INVESTIGACIONES, ASÍ COMO DAR VISTA A LAS AUTORIDADES COMPETENTES CUANDO DETECTE LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES PARA QUE CONTINÚEN LA INVESTIGACIÓN RESPECTIVA Y PROMUEVAN LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES QUE PROCEDAN; Y

D. LAS DEMÁS QUE FORMEN PARTE DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA O DE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS ESTATALES O MUNICIPALES CORRESPONDIENTES."

10.- CONTENIDO DEL INFORME GENERAL Y SU ANÁLISIS. - SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 33 Y 34 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES DISPONEN:

"ARTÍCULO 33.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR TENDRÁ UN PLAZO QUE VENCE EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, PARA RENDIR EL INFORME GENERAL CORRESPONDIENTE AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, MISMO QUE TENDRÁ CARÁCTER PÚBLICO.

"ARTÍCULO 34.- EL INFORME GENERAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I. UN RESUMEN DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS Y LAS OBSERVACIONES REALIZADAS;

II. LAS ÁREAS CLAVES CON RIESGO IDENTIFICADAS EN LA FISCALIZACIÓN;

III. UN RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO ESTATAL, GASTO MUNICIPAL, PARTICIPACIONES ESTATALES Y LA EVALUACIÓN DE LA DEUDA FISCALIZABLE;

IV. LA DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA DEL GASTO PÚBLICO AUDITADO, SEÑALANDO LA PROPORCIÓN RESPECTO DEL EJERCICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LA

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL Y EL EJERCIDO POR ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS;

V. DERIVADO DE LAS AUDITORÍAS, EN SU CASO Y DEPENDIENDO DE LA RELEVANCIA DE LAS OBSERVACIONES, UN APARTADO DONDE SE INCLUYAN SUGERENCIAS AL PODER LEGISLATIVO PARA MODIFICAR DISPOSICIONES LEGALES A FIN DE MEJORAR LA GESTIÓN FINANCIERA Y EL DESEMPEÑO DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS;

VI. UN APARTADO QUE CONTENGA UN ANÁLISIS SOBRE LAS PROYECCIONES DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONTENIDAS EN LOS CRITERIOS GENERALES DE POLÍTICA ECONÓMICA PARA EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y LOS DATOS OBSERVADOS AL FINAL DEL MISMO; Y

VII. LA DEMÁS INFORMACIÓN QUE SE CONSIDERE NECESARIA."

11.- CONTENIDO DEL INFORME INDIVIDUAL Y SU ANÁLISIS. - ESTÁ REGULADO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES PREVÉN:

"ARTÍCULO 35.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA QUE CONCLUYAN DURANTE EL PERIODO RESPECTIVO DEBERÁN SER ENTREGADOS AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE LOS MESES DE JUNIO Y OCTUBRE, ASÍ COMO EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA."

"ARTÍCULO 36.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CONTENDRÁN COMO MÍNIMO LO SIGUIENTE:

I. LOS CRITERIOS DE SELECCIÓN, EL OBJETIVO, EL ALCANCE, LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS Y EL DICTAMEN DE LA REVISIÓN;

II. LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA O, EN SU CASO, DE LOS DESPACHOS O PROFESIONALES INDEPENDIENTES CONTRATADOS PARA LLEVARLA A CABO;

III. EL CUMPLIMIENTO, EN SU CASO, DE LA LEY DE INGRESOS, EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE LA LEY DE DEUDA PÚBLICA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DEMÁS DISPOSICIONES JURÍDICAS;

IV. LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA;

V. LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, ACCIONES, CON EXCEPCIÓN DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, Y EN SU CASO DENUNCIAS DE HECHOS, Y

VI. UN APARTADO ESPECÍFICO EN CADA UNA DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS DONDE SE INCLUYAN UNA SÍNTESIS DE LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE, EN SU CASO, LAS ENTIDADES

FISCALIZADAS HAYAN PRESENTADO EN RELACIÓN CON LOS RESULTADOS Y LAS OBSERVACIONES QUE SE LES HAYAN HECHO DURANTE LAS REVISIONES.

ASIMISMO, CONSIDERARÁ, EN SU CASO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE AQUELLOS PROGRAMAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES, ASÍ COMO LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA Y CUALQUIER FORMA DE DISCRIMINACIÓN DE GÉNERO.

LOS INFORMES INDIVIDUALES A QUE HACE REFERENCIA EL PRESENTE CAPÍTULO TENDRÁN EL CARÁCTER DE PÚBLICOS, Y SE MANTENDRÁN EN LA PÁGINA DE INTERNET DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN FORMATOS ABIERTOS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR."

12.- RESERVA TEMPORAL DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL.- EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 5 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 118, FRACCIONES V, VI Y VII, DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBE CONSIDERARSE COMO INFORMACIÓN RESERVADA TEMPORALMENTE, AL CONTENIDO DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL, AL INCLUIR INFORMACIÓN RELATIVA A UN PROCESO DE AUDITORÍAS QUE CONCLUYE A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO MEDIANTE LA VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, AUNADO A QUE CONTIENEN OPINIONES, RECOMENDACIONES Y PUNTOS DE VISTA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE LA FISCALIZACIÓN, FORMANDO PARTE DE UN PROCESO DELIBERATIVO, Y QUE SE RELACIONAN CON PROCEDIMIENTOS PARA FINCAR RESPONSABILIDAD A SERVIDORES PÚBLICOS.

DICHA RESERVA DEBERÁ LEVANTARSE CUANDO SE PROCEDA A LA DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

13.- DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO QUE CONTIENE EL ANÁLISIS DEL INFORME GENERAL Y DE LA CUENTA PÚBLICA DE UN ENTE PÚBLICO EN ESPECÍFICO INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, EN EL CUAL SE DETERMINA SI A DICHA ENTIDAD SE LE APRUEBA O NO SU CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, MEDIANTE VOTACIÓN POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. ANTECEDENTES:

PRIMERO. – CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO. - CON OFICIOS NÚMEROS IMMLC/169/2022, IMMLC/186/2022, IMMLC/223/2022, IMMLC/246/2022, IMMLC/414/2022, IMMLC/443/2022, IMMLC/471/2022, IMMLC/498/2022, IMMLC/006/2023, IMMLC/019/2023, IMMLC/048/2023, Y, IMMLC/087/2023, EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO

DE LOS CABOS REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADO FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

TERCERO.- CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023 EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/218/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-24-2022 AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CUARTO. –EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS MEDIANTE OFICIO IMMLC/160/2023, DESIGNÓ AL CONTADOR PÚBLICO GUILLERMO ABAROA PALACIO, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-24-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS ELVIA VERÓNICA FERNÁNDEZ ZAMORA Y CONTADOR PÚBLICO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA, FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEXTO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SÉPTIMO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 35 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1228/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 18
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4

OCTAVO. – CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO IMMLC/002/2024 Y IMMLC/015/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON

SATISFACTORIAMENTE 5 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6
B. RESULTADOS DE EGRESOS: E-3, E-7, E-8 Y E-11

DÉCIMO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO. - CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/046/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO. – CON OFICIO ASEBCS/188/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES pertinentes SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO. – LA ENTIDAD NO DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, PARA ACLARAR Y SOLVENTAR LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR.

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/183/2024 Y ASEBCS/AEICS/184/2024, EL DÍA 30 DE AGOSTO DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA

DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEXTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS, POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL DENOMINADO INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS ESTIMADOS Y RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022

CONCEPTO	ESTIMADO	PRESUPUESTO MODIFICADO		RECAUDADO	VARIACIONES	
		AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,689,032.00	978,875.00	6,667,907.00	5,886,601.00	-781,306.00	-12%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	20,003.00	20,003.00	20,003.00	0.00	0%
TOTAL DE INGRESOS	5,689,032.00	998,878.00	6,687,910.00	5,906,604.00	-781,306.00	-12%

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR UN IMPORTE DE $5,689,032.00 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $998,878.00 (NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $6,687,910.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $5,906,604.00 (CINCO MILLONES NOVECIENTOS SEIS MIL SEISCIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.), GENERÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $781,306.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL TRESCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS

RELATIVOS UN 12%, MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS, NO SE ESTIMARON RECURSOS EN ESTE RUBRO, SIN EMBARGO, SE OBTUVIERON INGRESOS POR DONATIVOS POR LA CANTIDAD DE $20,003.00 (VEINTE MIL TRES PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $20,003.00 (VEINTE MIL TRES PESOS 00/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LOS IMPORTES RECAUDADOS POR LA CANTIDAD DE $20,003.00 (VEINTE MIL TRES PESOS 00/100 M.N.), NO REFLEJÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

CABE MENCIONAR EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS PARA EL EJERCICIO 2022, LLEVÓ A CABO LA ADMINISTRACIÓN DEL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES, POR LO QUE NO TRANSFIRIÓ EL TOTAL DE LOS RECURSOS AUTORIZADOS AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADOS CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO		DEVENGADO	VARIACIONES	
		AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,525,542.00	14,120.00	2,539,662.00	1,862,459.00	(677,203.00)	-26.7%
SERVICIOS GENERALES	2,566,298.00	154,0000	2,720,298.00	2,169,146.00	(551,152.00)	-20.3%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	82,648.00	0.00	82,648.00	46,705.00	(35,943.00)	-43.5%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	514,544.00	810,813.00	1,325,357.00	481,413.00	(843,944.00)	-63.7%
TOTAL DE EGRESOS	**5,689,032.00**	**978,933.00**	**6,667,965.00**	**4,559,723.00**	**(2,108,242.00)**	**-31.6%**

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO. SE APROBARON RECURSOS PARA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL EJERCICIO 2022, POR LA CANTIDAD DE $5,689,032.00 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $978,933.00 (NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y TRES MIL PESO 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $6,667,965.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON EL TOTAL DE EGRESOS DEVENGADOS POR LA CANTIDAD DE $4,559,723.00 (CUATRO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS VEINTITRÉS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UN SUB EJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,108,242.00 (DOS MILLONES CIENTO OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 31.60% MAYOR A LO PRESUPUESTADO MODIFICADO.

EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, NO FUE ADMINISTRADO, REGISTRADO, NI EJERCIDO POR EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, TODA VEZ QUE FUE EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, QUIEN REALIZÓ LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS

CORRESPONDIENTES A SERVICIOS PERSONALES, POR UN IMPORTE APROBADO POR $7,344,514.00 (SIETE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CATORCE PESOS 00/100 M.N.) EN EL PRESUPUESTO.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE ESTIMARON RECURSOS POR $2,525,542.00 (DOS MILLONES QUINIENTOS VEINTICINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE $14,120.00 (CATORCE MIL CIENTO VEINTE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,539,662.00 (DOS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $1,862,459.00 (UN MILLÓN OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $677,203.00 (SEIS SETENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 26.70% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE PRESENTO SUBEJERCICIO FUERON: MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA POR UN IMPORTE DE $215,790.67 (DOSCIENTOS QUINCE SETECIENTOS NOVENTA PESOS 67/100 M.N), MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN POR UN IMPORTE DE $79,487.78 (SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 78/100 M.N.), MATERIAL DE LIMPIEZA POR $70,047.29 (SETENTA MIL CUARENTA Y SIETE PESOS 29/100 M.N.) Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS POR UN IMPORTE DE $61,958.40 (SESENTA Y UN MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 40/100 M.N.) EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $2,566,298.00 (DOS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $154,000.00 (CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,720,298.00 (DOS MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,169,146.00 (DOS MILLONES CIENTO SESENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $551,152.00 (QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CIENTO CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 20.30% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE PRESENTO SUBEJERCICIO FUERON:

SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCEDIMIENTO DE INFORMACIÓN POR UN IMPORTE DE $31,417.84 (TREINTA Y UN MIL CUATROCIENTOS DIEZ Y SIETE PESOS 84/100 M.N.), ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS POR UN IMPORTE DE $65,311.54 (SESENTA Y CINCO MIL TRECIENTOS ONCE PESOS 54/100 M.N.), SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN POR $123,127.67 (CIENTO VEINTITRÉS MIL CIENTO VEINTISIETE PESOS 67/100 M.N.), SERVICIOS DE CAPACITACIÓN POR LA CANTIDAD DE $42,928.50 (CUARENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 50/100 M.N.), VIÁTICOS EN EL PAÍS POR $36,742.63 (TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 63/100 M.N.) Y OTROS SERVICIOS GENERALES POR UN IMPORTE DE $48,843.19 (CUARENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 19/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE ESTIMARON RECURSOS POR $82,648.00 (OCHENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $46,705.00 (CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CINCO PESOS /100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO DE $35,943.00 (TREINTA Y CINCO MIL

NOVECIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 43.5% MENOR A LO PRESUPUESTADO.

LA PARTIDA QUE PRESENTO SUBEJERCICIO FUE: AYUDA SOCIAL A PERSONAS POR UN IMPORTE DE $35,943.00 (TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $514,544.00 (QUINIENTOS CATORCE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $810,813.00 (OCHOCIENTOS DIEZ MIL OCHOCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,325,357.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTICINCO MIL TRECIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO EJERCIDO POR UN IMPORTE DE $481,413.00 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.)

PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $843,944.00 (OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 63.70% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA PARTIDA QUE PRESENTO SUBEJERCICIO FUE: VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE POR UN IMPORTE DE $615,800.00 (SEISCIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) LOS SIGUIENTES CUADROS PRESENTAN LA INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RESULTADOS DE FISCALIZACIÓN CON OBSERVACIÓN, DE MANERA CUANTITATIVA Y POR IMPORTES; TALES RESULTADOS EMANAN DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*35*	*5*	*29*	*1*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***35***	***5***	***29***	***1***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*14,549,579.93*	*696,855.79*	*13,852,724.14*	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-	-
SUBTOTAL	***14,549,579.93***	***696,855.79***	***13,852,724.14***	**-**

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	OBSERVACIONES FINCADAS	OBSERVACIONES SOLVENTADAS	OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	OBSERVACIONES NO ATENDIDAS
CUMPLIMIENTO	**18**	**1**	**17**	**0**
Control Interno	1	0	1	0
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	3	0	3	0
Cuenta Pública	4	1	3	0
Transparencia	2	0	2	0
Confirmaciones de Saldos	5	0	5	0
Cumplimientos Disposiciones Fiscales y Administrativos	2	0	2	0
Conciliaciones Bancarias	1	0	1	0
EGRESOS	**13**	**4**	**9**	**0**
Nóminas	1	0	1	0
Adquisiciones (Procedimientos)	12	4	8	0
PRESUPUESTALES	**4**	**0**	**3**	**1**
Presupuestal Egresos	4	0	3	1
SUBTOTAL	**35**	**5**	**29**	**1**

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	IMPORTE FINCADO	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	IMPORTE NO ATENDIDO
EGRESOS	**14,549,579.93**	**696,855.79**	**13,852,724.14**	**-**
Nóminas	12,076,862.05	-	12,076,862.05	-
Adquisiciones (Procedimientos)	2,472,717.88	696,855.79	1,775,862.09	-

SUBTOTAL	***14,549,579.93***	***696,855.79***	***13,852,724.14***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 35 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 5 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 30 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 86% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $13, 852,724.14 (TRECE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SETECIENTOS VEINTICUATRO PESOS 14/100 M.N.) LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DE EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 96% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 87% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS. DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/541/2023, SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, RESULTANDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO BAJO. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL RESPECTO A LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA SUBIR EL NIVEL DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA MÁS EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, SE REMITE LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y AVANCE EN LA ELABORACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS, POR LO QUE SIGUE TENIENDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO BAJO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA. CONCLUSIÓN: SE RECOMIENDA SEGUIR CON LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA SUBIR EL NIVEL DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA MÁS EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, SE REMITE LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y AVANCE EN LA ELABORACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/218/2023, SE OBSERVÓ QUE NO CUENTAN CON EL MANUAL DE CONTABILIDAD FORMALIZADO CON LOS DATOS DEL ENTE EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; SE REMITIERA:

1. EL MANUAL DE CONTABILIDAD AUTORIZADO DEBIDAMENTE ARMONIZADO EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE FORMALIZAR EL MANUAL DE CONTABILIDAD CON LOS DATOS DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 EL ENTE ANEXA EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, SE INFORMA QUE EL PROPIO INSTITUTO NO CUENTA CON DICHO MANUAL, SE REALIZARÁ LA PROPUESTA A LA DIRECCIÓN GENERAL PARA LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL DE SERVICIOS PROFESIONALES A FIN DE PODER CONTAR CON UN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PROPIO Y SE PROPONDRÁ EN LA JUNTA DE GOBIERNO DE ESTE INSTITUTO SE FORMALICE DICHO MANUAL.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL INSTITUTO NO CUENTA CON EL MANUAL DE CONTABILIDAD FORMALIZADO CON LOS DATOS DEL ENTE, INCUMPLIMIENTO CON EL ARTÍCULO 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3
DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/218/2023, SE OBSERVÓ QUE EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES NO SE ENCUENTRA CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII,

7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 23, 27 PÁRRAFO PRIMERO, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES DEBIDAMENTE CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024, SE INFORMA QUE SE ENVIÓ EL OFICIO IMMLC/393/2023 DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, A OFICIALÍA MAYOR DEL XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS SOLICITANDO EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON CARGO DE ESTE INSTITUTO, A FIN DE REVISAR Y REGULARIZAR DICHA SITUACIÓN PARA ELLO SE DESIGNÓ AL LICENCIADO JOSÉ MANUEL LUCERO GONZÁLEZ, PARA REALIZAR LA ACTUALIZACIÓN DE DICHA INFORMACIÓN Y CUANDO ESTÉ CONCLUIDA REMITIR ESA INFORMACIÓN AL CONTADOR PÚBLICO GUILLERMO ABAROA PALACIO PARA QUE ÉSTE REALICE LA ACTUALIZACIÓN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO DE LOS BINES MUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES, POR INCUMPLIR AL ARTÍCULO 27 PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/218/2023, SE OBSERVÓ EN EL ACTIVO FIJO CUENTA CONTABLE 1231-01 EL REGISTRO DE UN TERRENO, EL CUAL NO REMITEN LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 23, 27 PÁRRAFO PRIMERO, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES
2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES INMUEBLES DEBIDAMENTE CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE SE ENVIÓ EL OFICIO

IMMLC/393/2023 DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, A OFICIALÍA MAYOR DEL XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS SOLICITANDO EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON CARGO DE ESTE INSTITUTO, A FIN DE REVISAR Y REGULARIZAR DICHA SITUACIÓN PARA ELLO SE DESIGNÓ AL LICENCIADO JOSÉ MANUEL LUCERO GONZÁLEZ, PARA REALIZAR LA ACTUALIZACIÓN DE DICHA INFORMACIÓN Y CUANDO ESTÉ CONCLUIDA REMITIR ESA INFORMACIÓN AL CONTADOR PÚBLICO GUILLERMO ABAROA PALACIO, PARA QUE ÉSTE REALICE LA ACTUALIZACIÓN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO DE LOS BIENES INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES, POR INCUMPLIR AL ARTÍCULO 27 PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5
DERIVADO DEL ANÁLISIS, CONTROL Y SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE NO SE PRESENTARON DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES QUE SE TRATE, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

MES	***FECHA DE RECIBIDO***	***PLAZO DE LEY***	***DIAS DE ATRASO***
ENERO	*13/05/2022*	*02/03/2022*	*72*
FEBRERO	*23/05/2022*	*30/03/2022*	*54*
MARZO	*20/06/2022*	*02/05/2022*	*49*
ABRIL	*04/07/2022*	*30/05/2022*	*35*
MAYO	*31/10/2022*	*30/06/2022*	*123*
JUNIO	*18/11/2022*	*01/08/2022*	*109*
JULIO	*25/11/2022*	*30/08/2022*	*87*
AGOSTO	*16/12/2022*	*30/09/2022*	*77*
SEPTIEMBRE	*06/01/2023*	*31/10/2022*	*67*
OCTUBRE	*20/01/2023*	*30/11/2022*	*51*
NOVIEMBRE	*10/02/2023*	*02/01/2023*	*39*
DICIEMBRE	*24/03/2023*	*30/01/2023*	*53*

SE REQUIRIÓ, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 13, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA:

1. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR Y PRESENTAR LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE NO SE INCUMPLIÓ EN CON LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, YA QUE CABE MENCIONAR QUE DICHOS INFORMES SI FUERON PRESENTADOS, PERO FUERA DEL PERIODO ESTABLECIDO PARA SU PRESENTACIÓN, DICHA PRESENTACIÓN SE REALIZÓ POR DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS.

PARA DICHA ACTIVIDAD ESTÁN DESIGNADOS EL LICENCIADO OMAR ALEJANDRO MAY ORTIZ, ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE ESTE INSTITUTO Y EL C.P. GUILLERMO ABAROA PALACIO COORDINADOR DE RECURSO FINANCIEROS, MATERIALES Y DE ARCHIVO DE ESTE INSTITUTO.

LO ANTERIOR NO JUSTIFICA EL MOTIVO POR EL CUAL SE PRESENTARON LOS INFORMES FUERA DE TIEMPO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 13 DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-7

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2022, SE DETECTÓ QUE NO SE PUBLICÓ EN SUS PÁGINAS ELECTRÓNICAS DE INTERNET, LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS POR CONCEPTO DE AYUDAS Y SUBSIDIOS POR UN IMPORTE DE $46,705.00 (CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CINCO PESOS 00/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 51 Y 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 4, 5, 6 Y 9, FRACCIÓN I DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA EL LINK DE LAS PUBLICACIONES DE LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS POR CONCEPTO DE AYUDAS Y SUBSIDIOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE NO FUE POSIBLE REALIZAR LA PUBLICACIÓN DE DICHA INFORMACIÓN YA QUE, CON FECHA DE ENERO 2023, EL INSTITUTO DEJO DE CONTAR CON EL PERSONAL DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA LA CUAL SE ENCARGABA DE REALIZAR DICHAS PUBLICACIONES.

CABE MENCIONAR QUE CON FECHA 7 DE NOVIEMBRE DE 2023, SE SOLICITÓ A LA DOCTORA REBECA

LIZETTE BUENROSTRO GUTIÉRREZ COMISIONADA PRESIDENTA DEL ITAIBCS, LA CAPACITACIÓN DEL SIGUIENTE PERSONAL, LICENCIADO OMAR ALEJANDRO MAY ORTIZ, LICENCIADO JOSÉ MANUEL LUCERO GONZÁLEZ Y LA LICENCIADA SONIA BECERRA CASTRO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO SE PUBLICÓ LA INFORMACIÓN SOBRE LOS MONTOS PAGADOS POR CONCEPTO DE AYUDAS Y SUBSIDIOS EN SU PÁGINA OFICIAL DE INTERNET, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 67 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-8

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2022 SE DETECTÓ QUE NO SE PUBLICÓ LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN SUS PÁGINAS ELECTRÓNICAS DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

-ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
-ESTADO DE ACTIVIDADES
-ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
-ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
-INFORME SOBRE PASIVO CONTINGENTE
-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
-ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
-ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
-ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
-ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
-ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN SU CLASIFICACIÓN POR OBJETO DE GASTO
-ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN SU CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
-ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN SU CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
-ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN SU CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA
-ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN SU CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
-FLUJO DE FONDOS QUE RESUMA TODAS LAS OPERACIONES Y LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL
-GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
-INVENTARIO DE LOS BIENES
-CUENTAS PÚBLICAS PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 47 Y 51 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII,

7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 4, 5, 6 Y 9, FRACCIÓN I DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA:

1. EL ENLACE DE LAS PUBLICACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA DETALLADA ANTERIORMENTE EN EL PUNTO 1 AL 19, EN SUS PÁGINAS ELECTRÓNICAS DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA PUBLICAR LA INFORMACIÓN CONTABLE, PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA EN SU PÁGINA OFICIAL DE INTERNET.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE NO FUE POSIBLE REALIZAR LA PUBLICACIÓN DE DICHA INFORMACIÓN YA QUE, CON FECHA DE ENERO 2023, EL INSTITUTO DEJO DE CONTAR CON EL PERSONAL DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA LA CUAL SE ENCARGABA DE REALIZAR DICHAS PUBLICACIONES.

CABE MENCIONAR QUE CON FECHA 7 DE NOVIEMBRE DE 2023 SE SOLICITÓ A LA DOCTORA REBECA LIZETTE BUENROSTRO GUTIÉRREZ, COMISIONADA PRESIDENTA DEL ITAIBCS, LA CAPACITACIÓN DEL SIGUIENTE PERSONAL, LICENCIADO OMAR ALEJANDRO MAY ORTIZ, LICENCIADO JOSÉ MANUEL LUCERO GONZÁLEZ Y LA LICENCIADA SONIA BECERRA CASTRO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO SE PUBLICÓ LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO QUE INCUMPLE CON 51 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-9

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/218/2023, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD NO MANTIENE LA PLANTILLA DEL PERSONAL ACTUALIZADO, DEBIDO A QUE SE ENCONTRÓ EL SIGUIENTE PERSONAL REGISTRADO EN NÓMINA QUE NO SE ENCUENTRA EN LA PLANTILLA DE PERSONAL:

NÚM.	*NOMBRE*
1	*GARCIA ESPINOZA DIANA ELIZABETH*
2	*BOUCHARD JIMENEZ LIZBETH CAROLINA*
3	*BURGOIN PIMENTEL SERGIO JAVIER*
4	*CASTRO AMADOR MAGDA RUTH*
5	*CONTRERAS ARAUJO ELIZABETH*
6	*GREEN ORTEGON MILDRED ELIDE*
7	*LOREDO ZAVALA JOSEFA EPIFANIA*
8	*MIRANDA MARRON AURORA GUADALUPE*
9	*MURILLO OZUNA MA. IRENE*
10	*OLVERA PLAZA LINDA NATALIA*
11	*RUIZ BOTELLO CARLOS DANIEL*
12	*VALENZUELA VILLEGAS AMADA CENOBIA*
13	*LERMA CASTRO MONICA VERENICE*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 9 FRACCIÓN V INCISO B),10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1. LA PLANTILLA DE PERSONAL ACTUALIZADA, ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN OFICIAL DE ALTA ANTE LA INSTITUCIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL, PUESTO Y ÁREA DE ADSCRIPCIÓN DEL PERSONAL ANTES MENCIONADO.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE PERSONAL DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA LO SIGUIENTE, SE ENVIÓ EL OFICIO IMMLC/473/2023 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023, A LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS DEL HONORABLE XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA LA INFORMACIÓN SIGUIENTE:

PLANTILLA DE PERSONAL ACTUALIZADA AL 15 DE DICIEMBRE DE 2023, DOCUMENTACIÓN OFICIAL DE ALTA, MOVIMIENTOS Y BAJA ANTE LA INSTITUCIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL, PUESTO Y ÁREA DE ADSCRIPCIÓN DEL PERSONAL QUE SE MENCIONA EN DICHO PUNTO.

SE INFORMA QUE ESTE INSTITUTO CUENTA CON UN CONVENIO DE COLABORACIÓN CON LA DIRECCIÓN

MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS DEL XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, LA CUAL LLEVA LA ADMINISTRACIÓN DE LA NÓMINA DE ESTE INSTITUTO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LA ENTIDAD NO REMITIÓ:

1. LA PLANTILLA DE PERSONAL ACTUALIZADA, ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN OFICIAL DE ALTA ANTE LA INSTITUCIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL, PUESTO Y ÁREA DE ADSCRIPCIÓN DEL PERSONAL ANTES MENCIONADO.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE PERSONAL DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-10

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/218/2023, SE DETECTÓ QUE EL TABULADOR DE SUELDOS CORRESPONDE A LOS EJERCICIOS 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, POR LO QUE NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2022, ASÍ COMO TAMBIÉN CARECE DEL DESGLOSE DE CADA UNA DE LAS PERCEPCIONES OTORGADAS AL PERSONAL, EN EFECTIVO O EN ESPECIE, INCLUYENDO DIETAS, AGUINALDOS, GRATIFICACIONES, RECOMPENSAS, BONOS, ESTÍMULOS, COMISIONES, COMPENSACIONES Y CUALQUIER OTRA REMUNERACIÓN. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 25, 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERAN:

1. LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE ACTUALICEN LOS TABULADORES DE SUELDOS QUE SEAN APLICADOS EN EL EJERCICIO, CONTENIENDO CADA UNA DE LAS PERCEPCIONES QUE INTEGRAN EL SUELDO.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE ELABORAR EL TABULADOR DE SUELDOS DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE ESTE INSTITUTO CUENTA CON UN CONVENIO DE COLABORACIÓN CON LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS DEL XIV AYUNTAMIENTO DE

LOS CABOS, LA CUAL LLEVA LA ADMINISTRACIÓN DE LA NÓMINA DE ESTE INSTITUTO, POR LO CUAL ESTE INSTITUTO NO CUENTA CON UN TABULADOR PROPIO PARA LA ASIGNACIÓN DE LOS SUELDOS Y SALARIOS, COMO PROPUESTA SE DIRIGIRÁ UN OFICIO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE ESTE INSTITUTO A FIN DE CONTRATAR PERSONAL ESPECIALIZADO PARA LA ELABORACIÓN DE DICHO TABULADOR.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE ACTUALICEN LOS TABULADORES DE SUELDOS QUE SEAN APLICADOS EN EL EJERCICIO, CONTENIENDO CADA UNA DE LAS PERCEPCIONES QUE INTEGRAL EL SUELDO.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE ELABORAR EL TABULADOR DE SUELDOS DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

INCUMPLIENDO CON LO ESTIPULADO EN EL ARTÍCULO 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LAS CUENTAS DE ACTIVO DEL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1111 DENOMINADA EFECTIVO, QUE PRESENTÓ UN IMPORTE DE $10,876.17 (DIEZ MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 17/100 M.N.), PRESENTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 42, 44 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; PARA EFECTOS DE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO Y QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON DICHA INFORMACIÓN YA QUE ES COMPETENCIA DE UNA ADMINISTRACIÓN PASADA, SABEMOS QUE LA ADMINISTRACIÓN DE DICHOS RECURSOS FUE REALIZADA POR EL CONTADOR PÚBLICO LUIS ALFONSO CASTRO CORDERO, QUE ACTUALMENTE ES EL CONTADOR GENERAL DEL XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO

FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-12

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1116 DENOMINADA DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN, QUE PRESENTÓ UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR UN IMPORTE DE $17,888.37 (DIECISIETE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 37/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 42, 44 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; PARA EFECTOS DE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO Y QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA, SE REMITIERA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON DICHA INFORMACIÓN YA QUE ES COMPETENCIA DE UNA ADMINISTRACIÓN PASADA, SABEMOS QUE LA ADMINISTRACIÓN DE DICHOS RECURSOS FUE REALIZADA POR EL CONTADOR PÚBLICO LUIS ALFONSO CASTRO CORDERO, QUE ACTUALMENTE ES EL CONTADOR GENERAL DEL XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO; INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-13

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1123 DENOMINADA DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, QUE PRESENTÓ UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR UN IMPORTE DE $ 237,020.70 (DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL VEINTE PESOS 70/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 42, 44 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; PARA EFECTOS DE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO Y QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA, SE REMITIERA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO; INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-14

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1131 DENOMINADA ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO, QUE PRESENTÓ UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR UN IMPORTE DE $ 32,236.70 (TREINTA Y DOS MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 70/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; PARA EFECTOS DE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO Y QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA, SE REMITIERA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO; INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-15

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1190 DENOMINADA OTROS ACTIVOS CIRCULANTES, QUE PRESENTÓ UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR UN IMPORTE DE $12,948.00 (DOCE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 6, 33, 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA EFECTOS DE LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO Y QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA, SE REMITIERA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-16

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LAS CUENTAS DE PASIVO DEL EJERCICIO FISCAL 2022,

SE DETECTÓ QUE LAS CUENTAS CONTABLES 2117 DENOMINADA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, PRESENTA UN SALDO TOTAL POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE $24,146.96 (VEINTICUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS PESOS 96/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERAN LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, CORRESPONDIENTE A LAS PARTIDAS DE RETENCIONES DE ISR, ASÍ COMO DE RETENCIONES DE IVA CORRESPONDIENTES A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/002/2024 SE REMITEN ACUSES DE RECIBIDO DE DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, ENERO Y FEBRERO 2023, SIN EMBARGO, NO SOLVENTA EL RESULTADO YA QUE LA SUMA DEL IMPORTE TOTAL DE LOS ACUSES DE RECIBO DE LAS DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES NO CORRESPONDE AL SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE 2022.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE LOS ACUSES DE RECIBIDO DE LAS DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES REMITIDOS POR EL ENTE NO CORRESPONDE AL SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE 2022, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-17

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN PRESENTADA MEDIANTE OFICIO NÚMERO IMMLC/131/2023 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023, EN RESPUESTA A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/218/2023, DE FECHA 14 DE MARZO DE 2023, PARA VERIFICAR QUE EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS SE ENCUENTRE VIGENTE EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES, SE OBSERVÓ QUE EN LA OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES EMITIDA POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA EN LA REVISIÓN PRACTICADA EL DÍA 30 DE MARZO DE 2023, A LAS 15:43 HORAS SE EMITE UNA RESPUESTA DE OPINIÓN EN SENTIDO NEGATIVO DONDE SE DETECTAN OMISIONES EN LA PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE TIENE REGISTRADAS COMO SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

1. ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR DE SUELDOS Y SALARIOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE DICIEMBRE 2022 Y ENERO 2023.
2. DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE OPERACIONES CON TERCEROS DE IVA POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020, ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021 Y DE ENERO A AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE

FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 6, 21 FRACCIÓN VII Y 32 FRACCIÓN IX DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERAN LOS ACUSES DE PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL ENTERO Y PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE SUS OBLIGACIONES FISCALES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LOS ACUSES DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES DE LAS OBLIGACIONES FISCALES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS DE ACUERDO A LA OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES EMITIDA POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA AL 30 DE MARZO DE 2023; INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-18

DE LA REVISIÓN A LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE ENERO A DICIEMBRE 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/218/2023, SE DETECTÓ QUE LA CUENTA 1112-01-01 BANCOS/TESORERÍA, PRESENTA DIFERENCIAS ENTRE EL SALDO CONTABLE Y EL SALDO DEL ESTADO DE CUENTA BANCARIO POR LA CANTIDAD DE $54,322.33 (CINCUENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 33/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 19, FRACCIÓN V, 33, 34, 35, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA EL DOCUMENTO QUE ACLARE Y COMPRUEBE LA DIFERENCIA DE SALDOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO QUE ACLARE Y COMPRUEBE LA DIFERENCIA DEL SALDO CONTABLE Y EL SALDO DEL ESTADO DE CUENTA BANCARIO DE LA CUENTA 1112- 01-01 BANCOS/TESORERÍA; INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

FISCAL 2022, Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/218/2023, SE DETECTÓ LO SIGUIENTE:

1. NO ESTÁ REGISTRADO EL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES CONTABLE NI PRESUPUESTALMENTE.

2. NO SE REMITIERON LAS NÓMINAS FÍSICAS CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR UN MONTO DE $12,076,862.05 (DOCE MILLONES SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.) SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6, 33, 34, 35, 42, 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1. EL REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL DEL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES.

2. LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR UN MONTO DE $12,076,862.05 (DOCE MILLONES SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.)

3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DE LOS CABOS. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. EL REGISTRO CONTABLE Y PRESUPUESTAL DEL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES.

2. LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR UN MONTO DE $12,076,862.05 (DOCE MILLONES SETENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.)

3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DE LOS CABOS.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 35 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/295/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE TINTAS PARA IMPRESIÓN POR LA CANTIDAD DE $149,145.84 (CIENTO CUARENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUARENTA Y CINCO PESOS 84/100 M.N.) AL PROVEEDOR ANGELICA MARÍA CASTRO COTA, DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. NO SE ENVIÓ EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. FALTAN LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. NO SE ENVIÓ EL REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE LOS MATERIALES AL ALMACÉN. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN III, 34, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIONES V Y VII, 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. EL REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

6. DOCUMENTO DONDE SEÑALE “BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD” DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CABE MENCIONAR QUE DENTRO DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN ENVIADA POR EL ENTE SE DETECTÓ QUE AL MOMENTO DE LA CONTRATACIÓN DEL PROVEEDOR ÉSTE NO REALIZABA LA ACTIVIDAD ECONÓMICA POR LA QUE FUE CONTRATADA, SINO HASTA CON FECHA 07 DE DICIEMBRE 2023 SE REGISTRÓ FORMALMENTE ANTE EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. EL REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 Y 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIÓN V Y VII, 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/288/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE TÓNER, IMPRESIÓN DE FORMATOS, REQUISICIONES Y CONTROL DE ALMACÉN AL PROVEEDOR DIANA YADIRA GARCÍA CHAIRES, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $460,843.88 (CUATROCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 88/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LAS ADQUISICIONES REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO POR LA CANTIDAD DE $460,843.88 (CUATROCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 88/100 M.N.), SE LLEVARON A CABO MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DEBIENDO HABER LLEVADO A CABO EL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE CONFORMIDAD AL ARTÍCULO 53 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. NO SE REMITEN LAS COTIZACIONES MENCIONADAS EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/007/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/008/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/009/2022.

5. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

6. NO REMITIERON DOCUMENTACIÓN SOPORTE COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR LA CANTIDAD DE $35,766.00 (TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), CONSISTEN EN PÓLIZA DE REGISTRO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL Y COMPROBANTE DE PAGO, COMO SE DETALLA:

Fecha de póliza	***No. póliza***	***Importe de la póliza***	***Observación***
21/12/2022	*C00521*	*2,610.00*	*Falta CFDI*
21/12/2022	*C00522*	*3,750.00*	*Falta CFDI y comprobante de pago*
21/12/2022	*C00524*	*12,992.00*	*Falta orden de compra CFDI y comprobante de pago*
21/12/2022	*C00526*	*12,992.00*	*Falta CFDI*
30/12/2022	*C00560*	*3,422.00*	*Falta póliza de registro, CFDI, comprobante de pago.*
	Total	***35,766.00***	

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN II, 34 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES I, VI Y VII, 22 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS

3. DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO POR ENCONTRARSE LAS EROGACIONES FRACCIONADAS,

REALIZAR LA ADJUDICACIÓN DIRECTA Y NO MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

4. LAS COTIZACIONES QUE SE INDICAN EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/007/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/008/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/009/2022.

5. LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR LA CANTIDAD DE $35,766.00 (TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), CONSISTEN EN PÓLIZA DE REGISTRO, FACTURA Y COMPROBANTE DE PAGO.

6. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

7. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS

3. DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO POR ENCONTRARSE LAS EROGACIONES FRACCIONADAS, REALIZAR LA ADJUDICACIÓN DIRECTA Y NO MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

4. LAS COTIZACIONES QUE SE INDICAN EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/007/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/008/2022 Y

IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/009/2022.

5. LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR LA CANTIDAD DE $35,766.00 (TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), CONSISTEN EN PÓLIZA DE REGISTRO, FACTURA Y COMPROBANTE DE PAGO.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 Y 31 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/291/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE AL PROVEEDOR HORIZON ESTRATEGIAS COMERCIALES DE OCCIDENTE SA DE CV, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $259,300.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

FECHA DE PÓLIZA	***NO. PÓLIZA***	***IMPORTE DE LA PÓLIZA***	***OBSERVACIÓN***
31/01/2022	*C00006*	*6,000.00*	*falta factura y comprobante de pago*
31/01/2022	*C00007*	*6,000.00*	
31/01/2022	*C00011*	*6,000.00*	
31/01/2022	*C00012*	*6,000.00*	
20/10/2022	*C00309*	*4,000.00*	*falta factura y comprobante de pago*
08/12/2022	*C00480*	*5,000.00*	*falta factura y comprobante de pago*
	TOTAL	***33,000.00***	

1. NO SE ENVIÓ EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. NO REMITIERON DOCUMENTACIÓN SOPORTE COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR LA CANTIDAD DE $33,000.00 (TREINTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), CONSISTEN EN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL, ASÍ COMO COMPROBANTES DE PAGO, COMO SE DETALLA:
3. EL FORMATO DE CONTROL DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CARECE DE LAS FIRMAS DE QUIEN RECIBIÓ, ELABORÓ Y AUTORIZÓ.

4. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN III, 34, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES I, V, VII, 22, 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2. LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR LA CANTIDAD DE $33,000.00 (TREINTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), CONSISTEN EN FACTURAS Y COMPROBANTES DE PAGO.

3. EL FORMATO DE CONTROL DE COMBUSTIBLE DE VEHÍCULOS CON LAS FIRMAS DE QUIEN RECIBIÓ ELABORÓ Y AUTORIZÓ.

4. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES;

DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE

ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-6

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/296/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE CAPACITACIÓN EN LÍNEA AL PROVEEDOR JULIETA ABIGAIL MARTÍNEZ VIEYRA, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $116,000.00 (CIENTO DIECISÉIS MIL PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LOS CONTRATOS IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/003/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/004/2022 CARECEN DE FIRMA POR PARTE DEL INSTITUTO.

4. FALTA COMPLEMENTAR LA EVIDENCIA DE LA CAPACITACIÓN YA QUE ÚNICAMENTE ADJUNTAN LA INVITACIÓN A LOS CURSOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN III, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES V, VII Y 32 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LOS CONTRATOS IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/003/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/004/2022 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR PARTE DEL INSTITUTO.

4. LA EVIDENCIA DE QUE SE LLEVÓ A CABO LA CAPACITACIÓN.

5. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024, SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LOS CONTRATOS IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/003/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/004/2022 DEBIDAMENTE FIRMADOS POR PARTE DEL INSTITUTO.

4. LA EVIDENCIA DE QUE SE LLEVÓ A CABO LA CAPACITACIÓN.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 Y 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-9

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/298/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIÓN AL PROVEEDOR PC ONLINE, SA DE CV, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $84,268.12 (OCHENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 12/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES

Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. NO REMITE EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN III, 34, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES IV Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES, DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 Y 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-10

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/293/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE TRÍPTICOS AL PROVEEDOR RAÚL FERNANDO BRAVO BERRUECOS, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $184,857.60 (CIENTO OCHENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 60/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

4. NO SE ADJUNTA LA COTIZACIÓN QUE SE INDICAN EN LA CLÁUSULA PRIMERA DEL CONTRATO IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/014/2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN III, 34 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES IV Y VII, 22 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

4. LAS COTIZACIONES QUE SE INDICAN EN LA CLÁUSULA PRIMERA DEL CONTRATO IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/014/2022.

5. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LAS COTIZACIONES QUE SE INDICAN EN LA CLÁUSULA PRIMERA DEL CONTRATO IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/014/2022.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-12

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/289/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO, EQUIPO DE CÓMPUTO, ARTÍCULOS DE LIMPIEZA, ARTÍCULOS DE CAFETERÍA Y MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN AL PROVEEDOR VIRIDIANA LETICIA BRAVO GARCÍA, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $343,910.73 (TRECIENTOS CUARENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS DIEZ PESOS 73/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LAS ADQUISICIONES REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO POR LA CANTIDAD DE $343,910.73 (TRECIENTOS CUARENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS DIEZ PESOS 73/100 M.N.), SE LLEVARON A CABO MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, DEBIENDO HABER LLEVADO A CABO EL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE CONFORMIDAD AL ARTÍCULO 53 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

4. NO SE REMITEN LAS COTIZACIONES MENCIONADAS EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/010/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/011/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/012/2022.

5. NO REMITIERON LAS BOLETAS DE RESGUARDO POR LA ADQUISICIÓN MESAS Y SILLAS DESPLEGABLES POR LA CANTIDAD DE $68,208.00 (SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.)

6. NO SE REMITE EL REGISTRO DE ENTRADAS AL ALMACÉN DE LOS ARTÍCULOS DE LIMPIEZA, CAFETERÍA Y MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN.

7. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN II, 34 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES IV, VI, VII, 37 Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS

3. DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO POR ENCONTRARSE LAS EROGACIONES FRACCIONADAS, REALIZAR LA ADJUDICACIÓN DIRECTA Y NO MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

4. LAS COTIZACIONES MENCIONADAS EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/010/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/011/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/012/2022.

5. LAS BOLETAS DE RESGUARDO POR LA ADQUISICIÓN MESAS Y SILLAS DESPLEGABLES POR LA

CANTIDAD DE $68,208.00 (SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.)

6. EL REGISTRO DE ENTRADAS AL ALMACÉN DE LOS ARTÍCULOS DE LIMPIEZA, CAFETERÍA Y MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN.

7. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

8. DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024, SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASÍ MISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CABE MENCIONAR QUE DENTRO DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN ENVIADA POR EL ENTE SE DETECTÓ QUE EL PROVEEDOR NO REALIZA LA ACTIVIDAD ECONÓMICA DE COMPRAVENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ACUERDO CON SU CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, ASÍ MISMO SE OBSERVÓ QUE ES UN PROVEEDOR QUE INICIO OPERACIONES CON FECHA 01 DE ENERO DE 2022.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.
2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.
3. DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO POR ENCONTRARSE LAS EROGACIONES FRACCIONADAS, REALIZAR LA ADJUDICACIÓN DIRECTA Y NO MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.
4. LAS COTIZACIONES MENCIONADAS EN LA CLÁUSULA PRIMERA DE LOS CONTRATOS, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/010/2022, IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/011/2022 Y IMMLC/CONTRATO/PRESTSERV/012/2022.
6. EL REGISTRO DE ENTRADAS AL ALMACÉN DE LOS ARTÍCULOS DE LIMPIEZA, CAFETERÍA Y MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN. INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 28 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII, 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-13

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/294/2022, SE VERIFICÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE EQUIPOS TELEFÓNICOS AL PROVEEDOR SISTEMAS EMPRESARIALES DABO, SA DE CV, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $177,535.92 (CIENTO SETENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 92/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1. NO SE ENVIÓ LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. SE CARECE DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

4. NO REMITE EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

5. NO REMITIERON LA BOLETA DE RESGUARDO POR LA ADQUISICIÓN DE TELÉFONO CELULAR IPHONE 14 PRO POR LA CANTIDAD DE $37,897.98 (TREINTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 98/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN II, 34, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 40 FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE LOS CABOS; 21 FRACCIONES IV, VI, VII Y 37 FRACCIÓN I INCISO B) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

4. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

5. LA BOLETA DE RESGUARDO POR LA ADQUISICIÓN DE TELÉFONO CELULAR IPHONE 14 PRO POR LA CANTIDAD DE 37,897.98 (TREINTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 98/100 M.N.).

6. DOCUMENTO DONDE SEÑALE “BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD” DONDE MANIFIESTEN QUE LAS

OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS, ASIMISMO SE INFORMA QUE NO SE CUENTA CON UN COMITÉ DE ADQUISICIONES; DE IGUAL MANERA DECLARA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN NINGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2. LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS.

3. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-1

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL DOCUMENTO QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE DEVENGARON MAYORES RECURSOS AL PRESUPUESTO APROBADO.

2. EL ACTA DE CABILDO DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, ASÍ COMO EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZÓ INCREMENTAR EL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES POR LA CANTIDAD DE $ 4,732,348.05 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 05/100 M.N.) JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA:

1. PARA EL EJERCICIO DE 2022 SE REALIZABA POR PARTE DEL INSTITUTO ÚNICAMENTE EL PRESUPUESTO DEL GASTO CORRIENTE (CAPÍTULOS 2000 AL 5000), NO SE INCLUÍA EL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES POR EL MOTIVO DEL CONVENIO QUE EXISTE ENTRE EL INSTITUTO Y LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS MUNICIPALES LOS CUAL SE ENCARGA DE LA ADMINISTRACIÓN DE ESOS RECURSOS QUE PARA ESE EJERCICIO LA TESORERÍA PRESUPUESTO UNA CANTIDAD INFERIOR A LA QUE REALMENTE SE EJERCIÓ DANDO UN SOBRE EJERCICIO DE $4,732,348.05.

2. ACTA DE CABILDO (ACUERDO NO. 38 ACTA NO. 10 DE CABILDO), SE ANEXA ACTA DE CABILDO DONDE SE APRUEBA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO DEL 2022; EN REFERENCIA AL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE ESTE INSTITUTO SE INFORMA QUE NO EXISTE ACTA DE APROBACIÓN POR LA DIFERENCIA DESCRITA. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. EL DOCUMENTO QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE DEVENGARON MAYORES RECURSOS AL PRESUPUESTO APROBADO.
2. EL ACTA DE CABILDO DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, ASÍ COMO EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZÓ INCREMENTAR EL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES POR LA CANTIDAD DE $ 4,732,348.05 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRECIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 05/100 M.N.). INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 14 A FRACCIÓN IV DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-2

DERIVADO DEL ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL GASTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/218/2023, SE DETECTÓ QUE, EN LOS CAPÍTULOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE DEVENGARON MENORES RECURSOS A LOS AUTORIZADOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EN QUE SE EJERCIÓ EL REMANENTE DE $2,108,183.00 (DOS MILLONES CIENTO OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y TRES PESOS M.N.) ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA JUSTIFICATIVA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 EL ENTE INFORMA QUE EN RELACIÓN AL REMANENTE DEL GASTO DE $2,108,183.00 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MODIFICADO, CONTRA EL GASTO DEVENGADO EN EL EJERCICIO DE 2022, ESTE RECURSO FUE POR AHORROS DE EVENTOS NO REALIZADOS POR MOTIVOS DE RESTRICCIONES POR PANDEMIA, ADEMÁS DE UNA BUENA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS EN EL EJERCICIO, POR LO QUE DICHO SALDO SE INCLUYÓ COMO UN PRESUPUESTO COMPROMETIDO MODIFICADO PARA EL EJERCICIO 2023, COMO SE MENCIONA A CONTINUACIÓN:

CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: PARTIDA 2441 MADERAS Y PRODUCTOS DE MADERA $200,000.00, PARTIDA 2711 VESTUARIO Y UNIFORMES $74,000.00; CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES: PARTIDA 3351 SERV. DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA $250,000.00; CAPÍTULO 4000 TRASF. ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: PARTIDA 4411 AYUDAS SOCIALES $267,015.99; CAPÍTULO 5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES: PARTIDA 5111 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 20,000.00, PARTIDA 5121 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA $8,000.00, PARTIDA 5411 VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRE $1,160,000.00, PARTIDA 5641 SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO $83,000.00, PARTIDA 5651 EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOM 50,000.00. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ: EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EN QUE SE EJERCIÓ EL REMANENTE DE $2, 108,183.00 (DOS MILLONES CIENTO OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y TRES PESOS M.N.) ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA JUSTIFICATIVA. INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 14 A FRACCIÓN IV DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-3

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL INGRESOS RECAUDADOS Y EL EGRESOS DEVENGADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVA UNA VARIACIÓN DE $1,346,880.74 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA PESOS 74/100 M.N.), DEVENGANDO MENORES GASTOS A LOS INGRESOS RECAUDADOS DANDO UN SUBEJERCICIO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. INFORMEN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MAYOR RECAUDACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO DEVENGADO.

2. EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS

ESTADOS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL

MEDIANTE OFICIO NO. IMMLC/015/2024 SE INFORMA QUE LOS INGRESOS RECAUDADOS POR TRANSFERENCIAS VÍA SUBSIDIOS POR PARTE EL MUNICIPIO DE LOS CABOS FUE UN TOTAL DE $5,689,032.00 MÁS UN INGRESO DE $200,000.00 VÍA SUBSIDIO FEDERAL PARA EL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA TRANSVERSALIDAD DE LA PERSPECTIVA DE GÉNERO, REGRESANDO A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN EN COMPROBACIÓN FINAL DEL GASTO UN REMANENTE DE $2,430.89 Y ADEMÁS LA CANTIDAD DE 20,002.63 DE DONACIONES DE PARTICIPANTES EN EL EVENTO DEL DÍA MUNDIAL DE LA LUCHA CONTRA EL CÁNCER DE MAMA EN CARRERA ROSA DEL 25 DE NOVIEMBRE DE 2022.

HACIENDO UN TOTAL DE INGRESOS POR $5, 906,603.74. EN LO QUE SE REFIERE AL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS SE LE INFORMA QUE NO EXISTE ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO.

PARA EL CASO DE LOS EGRESOS DEVENGADOS SE HACE REFERENCIA AL PUNTO ANTERIOR SOBRE LOS AHORROS QUE SE TUVIERON EN EL EJERCICIO Y SE COMPROMETIÓ COMO UN GASTO MODIFICADO PARA EL EJERCICIO DE 2023.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ: EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 14 A FRACCIÓN IV DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO OFICIO ASEBCS/218/2023, SE OBSERVÓ QUE MEDIANTE ACUERDO NÚMERO 038, ACTA NÚMERO 10 DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS Y PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO NO. 55, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2022, SE APROBÓ EL PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2022 DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, FALTANDO REMITIR:

1. EL PRESUPUESTO APROBADO POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO

2. EL PRESUPUESTO MODIFICADO POR SU JUNTA DE GOBIERNO SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN

LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DE ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PRESUPUESTO APROBADO.
2. EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ:

1. EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PRESUPUESTO APROBADO.

2. EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 14 A FRACCIÓN IV DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HACE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES. POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE PLENO, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022

DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, DETERMINA QUE NO PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS:

ÚNICO.- EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS VEINTIDÓS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA.

FINALIZA DOCUMENTO

SECRETARIA.- XII PUNTO.- PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- BUENAS TARDES, PÚBLICO QUE AUN NOS ACOMPAÑA, QUIENES NOS SIGUEN A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA *CONGRESOAHORA*.

CIUDADANA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA

PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

CON FUNDAMENTO EN EL PÁRRAFO CUARTO DEL INCISO B DE LA FRACCIÓN NOVENA DEL ARTÍCULO 96 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXPONEMOS A SU CONSIDERACIÓN DE FORMA GENERAL EL CONTENIDO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOLICITADO DESDE ESTE MOMENTO SEA INCLUIDO DE MANERA INTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGADA EN LA FECHA Y FORMATO AUTORIZADO POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADO A SU VEZ A LOS DIPUTADOS Y DIPUTADAS DE ESTA XVII LEGISLATURA.

PRIMERO: DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA FRACCIÓN TRIGÉSIMA DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O

EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE REALIZARA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 4, 5, 6, 13, 14, 33, 34, 35, 36, 46 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO 118 FRACCIÓN V, VI Y VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO: CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMERO CEA/DG.-0365/2022, CEA/DG.-0378/2022, CEA/DG.-0526/2022, CEA/DG.-0601/2022, CEA/DG.-0682/2022 Y CEA/CA-0062/2023, LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 01 DE ESTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO, EL CUAL FUE PRESENTADO DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

CUARTO.- CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023, EL LINCENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/198/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-33-2022 A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

QUINTO.- LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA MEDIANTE OFICIO CEA/CA-0178/2023, DESIGNÓ A LA CIUDADANA VERÓNICA CASTRO ROSAS, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-33-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS ABEL VILLEGAS FIMBRES, EUGENIA IBARRA LEÓN Y LA CIUDADANA ZAIDA ELIZABETH ARCE LARA, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA CIUDADANA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SÉPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

OCTAVO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 27 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE

REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1225/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 9

B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 1

C. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 8

D. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 9

NOVENO.- CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO CEA/CA-029/2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 6 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6

B. RESULTADOS DE INGRESOS: I-1

C. RESULTADOS DE EGRESOS: E-7

D. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-4, P-6 Y P-9

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024, DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, ENTONCES PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/051/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIO ASEBCS/193/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024, CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- LA ENTIDAD NO DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, PARA ACLARAR Y SOLVENTAR LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/167/2024 Y ASEBCS/AEICS/168/2024, EL DÍA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

DÉCIMO OCTAVO: RESPECTO AL ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESO RESULTO LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $3,625,686.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $5,725,686.00 (CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3,625,686.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 63% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

DÉCIMO NOVENO: RESPECTO AL ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE EGRESO RESULTO LO SIGUIENTE:

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $2, 855,361.00 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUARON AMPLIACIONES Y REDUCCIONES ENTRE PARTIDAS LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $2,855,361.00 (DOS MILLONES

OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,637,106.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL CIENTO SEIS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $218,255.00 (DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 8% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

VIGÉSIMO: EL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 27 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 6 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 21 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 78% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $14, 124,528.64 (CATORCE MILLONES CIENTO VEINTICUATRO MIL QUINIENTOS VEINTIOCHO PESOS 64/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO Y EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 100% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 76% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS.

VIGÉSIMO PRIMERO: SE PRECISA QUE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RECOMENDÓ AL ENTE FISCALIZADO IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR SU REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR SU ACCIÓN U OMISIÓN QUE IMPLIQUE ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS EN LOS TÉRMINOS ESTABLES EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO EN LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, TIENE A BIEN PROPONER EL SIGUIETE:

PROYECTO DE DECRETO

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A ESE ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, DETERMINA QUE NO PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO

CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS.
ÚNICO.- EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, 22 DE OCTUBRE DEL 2024.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS. PRESIDENTA. RÚBRICA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR. SECRETARIO. RÚBRICA.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ. SECRETARIA. RÚBRICA.
ES CUANTO.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES

C. DIP. KARINA OLIVAS PARRA

PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

TIENEN TAL CARÁCTER EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN EL ÁMBITO DE SUS ESFERAS COMPETENCIALES. DE ACUERDO CON LO QUE ESTABLECE LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

"EXAMINAR Y APROBAR, EN SU CASO, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI HAN RESPETADO LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS PRESUPUESTOS Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, DEL DESTINO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA SERÁ REALIZADA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA CUAL CUENTA CON AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN EN EL EJERCICIO DE SUS ATRIBUCIONES Y PARA DECIDIR SOBRE SU ORGANIZACIÓN INTERNA, FUNCIONAMIENTO Y RESOLUCIONES, EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA LA LEY DE LA MATERIA.

LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN SE DESARROLLARÁ CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD.

ASIMISMO, DICHO ENTE FISCALIZARÁ LAS ACCIONES DE ESTADO Y MUNICIPIOS EN MATERIA DE FONDOS, RECURSOS LOCALES Y DEUDA PÚBLICA.

LOS INFORMES DE AUDITORÍA DE DICHO ENTE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.

SI DEL EXAMEN QUE REALICE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO APARECIERAN DISCREPANCIAS ENTRE LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS O A LOS EGRESOS, CON RELACIÓN A LOS CONCEPTOS Y LAS PARTIDAS RESPECTIVAS O NO EXISTIERA EXACTITUD O JUSTIFICACIÓN EN LOS INGRESOS OBTENIDOS O EN LOS GASTOS REALIZADOS, SE DETERMINARÁN LAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY.

EN EL CASO DE LA REVISIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS, DICHA AUTORIDAD SÓLO PODRÁ EMITIR LAS RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA EN EL DESEMPEÑO DE LOS MISMOS, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY."

2.- CUENTA PÚBLICA. - ES EL DOCUMENTO A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 64, FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE LOS ENTES PÚBLICOS DEBEN RENDIR ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA Y LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.

EL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMO QUE AL RESPECTO PREVÉ:

"ARTÍCULO 53.- LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO FEDERAL, QUE SERÁ FORMULADA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y LAS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBERÁ ATENDER EN SU COBERTURA A LO ESTABLECIDO EN SU MARCO LEGAL VIGENTE Y CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I.- INFORMACIÓN CONTABLE, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

III.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA, DE ACUERDO CON LA CLASIFICACIÓN ESTABLECIDA EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

IV.- ANÁLISIS CUALITATIVO DE LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL, ESTABLECIENDO SU VÍNCULO CON LOS OBJETIVOS Y PRIORIDADES DEFINIDAS EN LA MATERIA, EN EL PROGRAMA ECONÓMICO ANUAL:

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS;

B) GASTOS PRESUPUESTARIOS;

C) POSTURA FISCAL;

D) DEUDA PÚBLICA, Y

V.- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LAS FRACCIONES I A III DE ESTE ARTÍCULO, ORGANIZADA POR DEPENDENCIA Y ENTIDAD."

3.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. - LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE DEBERÁ SER PRESENTADA SIMULTÁNEAMENTE AL CONGRESO DEL ESTADO Y A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO POR MEDIOS ELECTRÓNICOS EN LOS FORMATOS AUTORIZADOS, POR ÉSTA ÚLTIMA A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE.

SÓLO SE PODRÁ AMPLIAR EL PLAZO DE PRESENTACIÓN CUANDO MEDIE SOLICITUD DEL GOBERNADOR, SUFICIENTEMENTE JUSTIFICADA A JUICIO DEL PROPIO CONGRESO DEL ESTADO, LA PRÓRROGA NO DEBERÁ EXCEDER DE 30 DÍAS NATURALES Y, EN TAL SUPUESTO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO CONTARÁ CON EL MISMO TIEMPO ADICIONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA (ART. 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO) EN DICHOS INFORMES, QUE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO INCLUIRÁ LOS MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS A LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, COMO CONSECUENCIA DE SUS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN, LAS DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS Y LOS PROCEDIMIENTOS INICIADOS ANTE LA TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EL CONGRESO DEL ESTADO CONCLUIRÁ LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO SIGUIENTE AL DE SU PRESENTACIÓN, CON BASE EN EL ANÁLISIS DE SU CONTENIDO Y EN LAS CONCLUSIONES TÉCNICAS DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR, A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 66 BIS DE ESTA CONSTITUCIÓN, SIN MENOSCABO DE QUE EL TRÁMITE DE LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, SEGUIRÁ SU CURSO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN DICHO ARTÍCULO.

EL CONGRESO DEL ESTADO EVALUARÁ EL DESEMPEÑO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y AL EFECTO LE PODRÁ REQUERIR QUE LE INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN DE SUS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN;

4.-OBLIGACIÓN DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A CARGO DE LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS.- SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO EN LA ESPECIE VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS", INDISTINTAMENTE.

LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LA FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA EFECTOS DE ESA LEY, MISMO PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE:

"ARTÍCULO 4.- PARA EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

VII. ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS, LOS ÓRGANOS JURISDICCIONALES QUE NO FORMEN PARTE DEL PODER JUDICIAL, LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LOS MUNICIPIOS, SUS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ENTE SOBRE EL QUE TENGA CONTROL SOBRE SUS DECISIONES O ACCIONES CUALQUIERA DE LOS PODERES Y ÓRGANOS PÚBLICOS CITADOS;"

VIII. ENTIDADES FISCALIZADAS: LOS ENTES PÚBLICOS; LAS ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO DISTINTAS A LOS PARTIDOS POLÍTICOS; LOS MANDANTES, MANDATARIOS, FIDEICOMITENTES, FIDUCIARIOS, FIDEICOMISARIOS O CUALQUIER OTRA FIGURA JURÍDICA ANÁLOGA, ASÍ COMO LOS MANDATOS, FONDOS O FIDEICOMISOS, PÚBLICOS O PRIVADOS, CUANDO HAYAN RECIBIDO POR CUALQUIER TÍTULO, RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O LAS PARTICIPACIONES ESTATALES, NO

OBSTANTE QUE SEAN O NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES POR LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y AUN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES;"

5.- INFORME MENSUAL.- EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES.- CONFORME A LO QUE DISPONE EL PÁRRAFO SEGUNDO DEL ARTÍCULO 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, "LOS ENTES PÚBLICOS RENDIRÁN DIRECTAMENTE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LOS INFORMES MENSUALES REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XX DEL ARTÍCULO 4 DE ESTA LEY, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE."

7.- AUDITORÍAS.- ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ESTE EJERCIÓ LOS APLICÓ O NO CONFORME A LA LEY.

PUEDEN SER DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE OBRA PÚBLICA.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA CONSISTE EN LA REVISIÓN DE LA RECAUDACIÓN, CAPTACIÓN, ADMINISTRACIÓN, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE, EN ESPECÍFICO SE REVISAN LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, PARA VERIFICAR QUE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS Y EL REGISTRO FINANCIERO SE REALICEN DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SE CUENTE CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE.

RESPECTO A LOS INGRESOS, SE VERIFICA QUE SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES; ASÍ COMO LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS, REGISTRADOS Y ADMINISTRADOS.

EN CUANTO A LOS EGRESOS, SE EXAMINA QUE EL EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE REALICEN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES Y QUE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ESTÉN JUSTIFICADAS Y RESPALDADAS.

AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA REVISAR QUE EN LAS EDIFICACIONES, OBRAS E INFRAESTRUCTURA EDIFICADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA SE HAYAN EMPLEADO MATERIALES EN LA CANTIDAD Y CALIDAD CORRECTAS QUE SE ENCUENTREN ESTIMADAS EN LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y QUE EN LA EJECUCIÓN DE DICHOS PROYECTOS SE HAYA OBSERVADO EN LO CONDUCENTE LAS NORMAS APLICABLES PREVISTAS EN LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADAS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

AUDITORÍA DE DESEMPEÑO CONSISTE EN VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES, PROGRAMAS Y SUBPROGRAMAS, ATENDIENDO A LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ.

8.- REGLAS PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS.- EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA QUE REALIZA EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, AUXILIADO EN SUS FUNCIONES POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUIEN PRACTICA LAS AUDITORÍAS CORRESPONDIENTES DEBE CUMPLIR CON LOS SIGUIENTES REQUISITOS:

A). - LAS AUDITORÍAS DEBEN PRACTICARSE EN FORMA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL AÑO DEL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE.

(ARTÍCULO 6º DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B). - LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULOS 6 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C). - ASIMISMO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR LOS CRITERIOS RELATIVOS A LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

9.- OBJETO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. - DE ACUERDO CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE POR OBJETO:

"A. EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA:

I. LA EJECUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA VERIFICAR LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE LOS INGRESOS FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS Y ADMINISTRADOS; CONSTATAR QUE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES Y EMPRÉSTITOS SE CONTRATARON, RECIBIERON Y APLICARON DE CONFORMIDAD CON LO APROBADO; Y REVISAR QUE LOS EGRESOS SE EJERCIERON EN LOS CONCEPTOS Y PARTIDAS AUTORIZADOS, INCLUIDOS, ENTRE OTROS ASPECTOS, LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, SUBSIDIOS, APORTACIONES, DONATIVOS, TRANSFERENCIAS, APORTACIONES A FONDOS, FIDEICOMISOS Y DEMÁS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS, ASÍ COMO CUALQUIER ESQUEMA O INSTRUMENTO DE PAGO A LARGO PLAZO;

II. SI SE CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OBRA PÚBLICA, ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, DESTINO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES; ALMACENES Y DEMÁS ACTIVOS; RECURSOS MATERIALES, Y DEMÁS NORMATIVIDAD APLICABLE AL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO;

III. SI LA CAPTACIÓN, RECAUDACIÓN, ADMINISTRACIÓN, CUSTODIA, MANEJO, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESTATALES Y MUNICIPALES, INCLUYENDO SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y DONATIVOS, Y SI LOS ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, MANDATOS, FONDOS, FIDEICOMISOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, OPERACIONES O CUALQUIER ACTO QUE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS, CELEBREN O REALICEN, RELACIONADOS CON EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ESTATAL Y MUNICIPAL, SE AJUSTARON A LA LEGALIDAD, Y SI NO HAN CAUSADO DAÑOS O PERJUICIOS, O AMBOS, EN CONTRA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL, DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, O, EN SU CASO, DEL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES O MUNICIPALES;

IV. COMPROBAR SI EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS MISMOS, TALES COMO:

A) SI LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS Y A LOS EGRESOS SE AJUSTARON O CORRESPONDEN A LOS CONCEPTOS Y A LAS PARTIDAS RESPECTIVAS;

B) SI LOS PROGRAMAS Y SU EJECUCIÓN SE AJUSTARON A LOS TÉRMINOS Y MONTOS APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS; Y

C) SI LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES SE OBTUVIERON EN LOS TÉRMINOS AUTORIZADOS Y SE APLICARON CON LA PERIODICIDAD Y FORMA ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y DEMÁS DISPOSICIONES APLICABLES, Y SI SE CUMPLIERON LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS ACTOS RESPECTIVOS;

B. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS:

I. REALIZAR AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA, LA EFICACIA Y LA ECONOMÍA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS MISMOS;

II. SI SE CUMPLIERON LAS METAS DE LOS INDICADORES APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SI DICHO CUMPLIMIENTO TIENE RELACIÓN CON EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES, O CON EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO CORRESPONDIENTE Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES; Y

III. SI SE CUMPLIERON LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS Y LAS METAS DE GASTO QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES;

C. PROMOVER LAS ACCIONES O DENUNCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y PENALES POR LAS FALTAS GRAVES QUE SE ADVIERTAN DERIVADO DE SUS AUDITORÍAS E INVESTIGACIONES, ASÍ COMO DAR VISTA A LAS AUTORIDADES COMPETENTES CUANDO DETECTE LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES PARA QUE CONTINÚEN LA INVESTIGACIÓN RESPECTIVA Y PROMUEVAN LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES QUE PROCEDAN; Y

D. LAS DEMÁS QUE FORMEN PARTE DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA O DE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS ESTATALES O MUNICIPALES CORRESPONDIENTES."

10.- CONTENIDO DEL INFORME GENERAL Y SU ANÁLISIS. - SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 33 Y 34 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES DISPONEN:

"ARTÍCULO 33.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TENDRÁ UN PLAZO QUE VENCE EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, PARA RENDIR EL INFORME GENERAL CORRESPONDIENTE AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, MISMO QUE TENDRÁ CARÁCTER PÚBLICO.

"ARTÍCULO 34.- EL INFORME GENERAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I. UN RESUMEN DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS Y LAS OBSERVACIONES REALIZADAS;

II. LAS ÁREAS CLAVES CON RIESGO IDENTIFICADAS EN LA FISCALIZACIÓN;

III. UN RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO ESTATAL, GASTO MUNICIPAL, PARTICIPACIONES ESTATALES Y LA EVALUACIÓN DE LA DEUDA FISCALIZABLE;

IV. LA DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA DEL GASTO PÚBLICO AUDITADO, SEÑALANDO LA PROPORCIÓN RESPECTO DEL EJERCICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL Y EL EJERCIDO POR ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS;

V. DERIVADO DE LAS AUDITORÍAS, EN SU CASO Y DEPENDIENDO DE LA RELEVANCIA DE LAS OBSERVACIONES, UN APARTADO DONDE SE INCLUYAN SUGERENCIAS AL PODER LEGISLATIVO PARA MODIFICAR DISPOSICIONES LEGALES A FIN DE MEJORAR LA GESTIÓN FINANCIERA Y EL DESEMPEÑO DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS;

VI. UN APARTADO QUE CONTENGA UN ANÁLISIS SOBRE LAS PROYECCIONES DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONTENIDAS EN LOS CRITERIOS GENERALES DE POLÍTICA ECONÓMICA PARA EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y LOS DATOS OBSERVADOS AL FINAL DEL MISMO; Y

VII. LA DEMÁS INFORMACIÓN QUE SE CONSIDERE NECESARIA."

11.- CONTENIDO DEL INFORME INDIVIDUAL Y SU ANÁLISIS. - ESTÁ REGULADO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES PREVÉN:

"ARTÍCULO 35.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA QUE CONCLUYAN DURANTE EL PERIODO RESPECTIVO DEBERÁN SER ENTREGADOS AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE LOS MESES DE JUNIO Y OCTUBRE, ASÍ COMO EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA."

"ARTÍCULO 36.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CONTENDRÁN COMO MÍNIMO LO SIGUIENTE:

I. LOS CRITERIOS DE SELECCIÓN, EL OBJETIVO, EL ALCANCE, LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS Y EL DICTAMEN DE LA REVISIÓN;

II. LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA O, EN SU CASO, DE LOS DESPACHOS O PROFESIONALES INDEPENDIENTES CONTRATADOS PARA LLEVARLA A CABO;

III. EL CUMPLIMIENTO, EN SU CASO, DE LA LEY DE INGRESOS, EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE LA LEY DE DEUDA PÚBLICA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DEMÁS DISPOSICIONES JURÍDICAS;

IV. LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA;

V. LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, ACCIONES, CON EXCEPCIÓN DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, Y EN SU CASO DENUNCIAS DE HECHOS, Y

VI. UN APARTADO ESPECÍFICO EN CADA UNA DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS DONDE SE INCLUYAN UNA SÍNTESIS DE LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE, EN SU CASO, LAS ENTIDADES FISCALIZADAS HAYAN PRESENTADO EN RELACIÓN CON LOS RESULTADOS Y LAS OBSERVACIONES QUE SE LES HAYAN HECHO DURANTE LAS REVISIONES. ASIMISMO, CONSIDERARÁ, EN SU CASO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE AQUELLOS PROGRAMAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES, ASÍ COMO LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA Y CUALQUIER FORMA DE DISCRIMINACIÓN DE GÉNERO.

LOS INFORMES INDIVIDUALES A QUE HACE REFERENCIA EL PRESENTE CAPÍTULO TENDRÁN EL CARÁCTER DE PÚBLICOS, Y SE MANTENDRÁN EN LA PÁGINA DE INTERNET DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN FORMATOS ABIERTOS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR."

12.- RESERVA TEMPORAL DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL.- EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 5 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 118, FRACCIONES V, VI Y VII, DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBE CONSIDERARSE COMO INFORMACIÓN RESERVADA TEMPORALMENTE, AL CONTENIDO DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL, AL INCLUIR INFORMACIÓN RELATIVA A UN PROCESO DE AUDITORÍAS QUE CONCLUYE A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO MEDIANTE LA VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, AUNADO A QUE CONTIENEN OPINIONES, RECOMENDACIONES Y PUNTOS DE VISTA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE LA FISCALIZACIÓN, FORMANDO PARTE DE UN PROCESO DELIBERATIVO; Y QUE SE RELACIONAN CON PROCEDIMIENTOS PARA FINCAR RESPONSABILIDAD A SERVIDORES PÚBLICOS.

DICHA RESERVA DEBERÁ LEVANTARSE CUANDO SE PROCEDA A LA DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

13.- DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO QUE CONTIENE EL ANÁLISIS DEL INFORME GENERAL Y DE LA CUENTA PÚBLICA DE UN ENTE PÚBLICO EN ESPECÍFICO INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, EN EL CUAL SE

DETERMINA SI A DICHA ENTIDAD SE LE APRUEBA O NO SU CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, MEDIANTE VOTACIÓN POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ANTECEDENTES:

PRIMERO. – CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA QUEDÓ SUJETA A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.-CON OFICIOS NÚMERO CEA/DG.-0365/2022, CEA/DG.-0378/2022, CEA/DG.-0526/2022, CEA/DG.-0601/2022, CEA/DG.-0682/2022 Y CEA/CA-0062/2023, LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 01 DE ESTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO, EL CUAL FUE PRESENTADO DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL MAYO, JUNIO, JULIO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

TERCERO. - CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/198/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-33-2022 A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

CUARTO. – LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA MEDIANTE OFICIO CEA/CA-0178/2023, DESIGNÓ A LA LICENCIADA VERÓNICA CASTRO ROSAS, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-33-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS ABEL VILLEGAS FIMBRES, EUGENIA IBARRA LEÓN Y L.A. ZAIDA ELIZABETH ARCE LARA, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEXTO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SÉPTIMO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 27 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1225/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 9.

B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 1.

C. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 8.

D. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 9.

OCTAVO.- CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO CEA/CA-029/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 6 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6.

B. RESULTADOS DE INGRESOS: I-1.

C. RESULTADOS DE EGRESOS: E-7.

D. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-4, P-6 Y P-9.

DÉCIMO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, ENTONCES PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/051/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/193/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- LA ENTIDAD NO DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, PARA ACLARAR Y SOLVENTAR LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR.

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/167/2024 Y ASEBCS/AEICS/168/2024 EL DÍA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR

EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEXTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL DENOMINADO COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS ESTIMADOS Y RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022

CONCEPTO	***PRESUPUESTO DE INGRESOS***			***INGRESOS CONTABLES RECAUDADO***	***VARIACIONES***	
	APROBADO	***AMPLIACIONES/ REDUCCIONES***	***MODIFICADO***		***PESOS***	***%***
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	*2,100,000.00*	*3,625,686.00*	*5,725,686.00*	*2,100,000.00*	*-3,625,686.00*	*-63%*
TOTAL DE INGRESOS	***2,100,000.00***	***3,625,686.00***	***5,725,686.00***	***2,100,000.00***	***-3,625,686.00***	***-63%***

FUENTE: INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $3,625,686.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ

COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $5,725,686.00 (CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3,625,686.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 63% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADOS CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**			**EGRESOS CONTABLES DEVENGADOS**	**VARIACIONES**	
	APROBADO	**AMPLIACIONES /REDUCCIONES**	**MODIFICADO**		**PESOS**	**%**
MATERIALES Y SUMINISTROS	875,367.00	-103,824.00	771,543.00	607,059.00	-164,484.00	-21%
SERVICIOS GENERALES	1,688,094.00	395,724.00	2,083,818.00	2,030,047.00	-53,771.00	-3%
BIENES MUEBL INMUEB E INTANGI ES LES BLES	291,900.00	-291,900.00	0.00	0.00	0.00	0%
TOTAL DE EGRESOS	**2,855,361.00**	**-**	**2,855,361.00**	**2,637,106.00**	**- 218,255.00**	**-8%**

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $2, 855,361.00 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUARON AMPLIACIONES Y REDUCCIONES ENTRE PARTIDAS LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $2,855,361.00 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,637,106.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL CIENTO SEIS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $218,255.00 (DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 8% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, EL ENTE NO PRESUPUESTO RECURSOS, YA QUE PARA DICHO CAPITULO LO ADMINISTRÓ Y APLICÓ LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, SIN EMBARGO, EN EL PRESUPUESTO APROBADO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA ESTE CAPÍTULO PARA LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FUE POR UN IMPORTE DE $9,792,315.00 (NUEVE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS QUINCE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO EN LOS REPORTES DE NÓMINA POR UN IMPORTE DE $12,884,644.22 (DOCE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 22/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $3,092,329.22 (TRES MILLONES NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 22/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 32% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA DIFERENCIA ENTRE LO APROBADO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR,

PARA ESTE CAPÍTULO PARA LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y LO DEVENGADO EN LOS REPORTES DE NÓMINA POR UN IMPORTE DE $3,092,329.22 (TRES MILLONES NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 22/100 M.N.), SE ENCUENTRA OBSERVADA EN EL RESULTADO NÚMERO PRESUPUESTAL 04 CON ESTATUS DE SOLVENTADA.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $875,367.00 (OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA DISMINUCIÓN PRESUPUESTAL DE $103,824.00 (CIENTO TRES MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $771,543.00 (SETECIENTOS SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $607,059.00 (SEISCIENTOS SIETE MIL CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $164,484.00 (CIENTO SESENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 21% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,688,094.00 (UN MILLÓN SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $395,724.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTICUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,083,818.00 (DOS MILLONES OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,030,047.00 (DOS MILLONES TREINTA MIL CUARENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $53,771.00 (CINCUENTA Y TRES MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $291,900.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $291,900.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $0.00 (CERO PESOS 00/100 M.N.), EN EL CUAL NO SE EJERCIERON RECURSOS.

LOS SIGUIENTES CUADROS PRESENTAN LA INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RESULTADOS DE FISCALIZACIÓN CON OBSERVACIÓN, DE MANERA CUANTITATIVA Y POR IMPORTES; TALES RESULTADOS EMANAN DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*27*	*6*	*21*	*0*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*

SUBTOTAL	***27***	***6***	***21***	***0***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*IMPORTE NO ATENDIDO*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*14,481,764.70*	*357,236.06*	*14,124,528.64*	*-*
OBRA PÚBLICA	*-*	*-*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***14,481,764.70***	***357,236.06***	***14,124,528.64***	***-***

Resumen por clasificación de resultados

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*OBSERVACIONES NO ATENDIDAS*
CUMPLIMIENTO	*9*	*1*	*8*	*0*
Control Interno	*1*	*0*	*1*	*0*
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	*3*	*0*	*3*	*0*
Clasificador y Registros Presupuestales	*2*	*1*	*1*	*0*
Cuenta Pública	*1*	*0*	*1*	*0*
Otras Observaciones Cumplimiento	*2*	*0*	*2*	*0*
INGRESOS	*1*	*1*	*0*	*0*
Ingresos y otros beneficios	*1*	*1*	*0*	*0*
EGRESOS	*8*	*1*	*7*	*0*
Nóminas	*1*	*0*	*1*	*0*
Adquisiciones (Procedimientos)	*2*	*0*	*2*	*0*
Adquisiciones (Cumplimiento)	*2*	*0*	*2*	*0*
Otras observaciones	*3*	*1*	*2*	*0*
PRESUPUESTALES	*9*	*3*	*6*	*0*
Presupuestal Ingresos	*1*	*0*	*1*	*0*
Presupuestal Egresos	*1*	*0*	*1*	*0*
Presupuestales otras observaciones	*7*	*3*	*4*	*0*
SUBTOTAL	*27*	*6*	*21*	*0*

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*IMPORTE NO ATENDIDO*
INGRESOS	***350,000.00***	***350,000.00***	***-***	***-***
Ingresos y otros beneficios	*350,000.00*	*350,000.00*	-	-
EGRESOS	***14,131,764.70***	***7,236.06***	***14,124,528.64***	***-***
Nóminas	*12,884,644.22*	-	*12,884,644.22*	-
Adquisiciones (Procedimientos)	*671,032.84*	-	*671,032.84*	-
Adquisiciones (Cumplimiento)	*468,348.69*	-	*468,348.69*	-
Otras observaciones	*107,738.95*	*7,236.06*	*100,502.89*	-
SUBTOTAL	***14,481,764.70***	***357,236.06***	***14,124,528.64***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 27 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 6 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 21 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 78% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $14,124,528.64 (CATORCE MILLONES CIENTO VEINTICUATRO MIL QUINIENTOS VEINTIOCHO PESOS 64/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO Y EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 100% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 76% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS. DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL ENTE FISCALIZADO, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE CUENTE CON UN SISTEMA DE

CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, RESULTANDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO MEDIO. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITAN LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA MEJORAR EL NIVEL DE EVALUACIÓN Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN ACTA CON ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA MEJORAR EL NIVEL DE EVALUACIÓN; REMITEN MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023, DE DONDE SE INSTRUYE AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, LAS ACCIONES DE MEJORA DEL TRABAJO PARA EL CONTROL INTERNO DE 2024.

EL NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO SIGUE SIENDO MEDIO. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

EL NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO SIGUE SIENDO MEDIO.

RECOMENDACIÓN: SE RECOMIENDA SEGUIR CON LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA MEJORAR EL NIVEL DE LA EVALUACIÓN Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA-0504/2023, SE OBSERVÓ QUE NO CUENTAN CON EL MANUAL DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE FORMALIZADO (AUTORIZADO Y PUBLICADO) EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 Y 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL MANUAL DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ARMONIZADO, AUTORIZADO Y PUBLICADO EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR Y FORMALIZAR (AUTORIZADO Y PUBLICADO) EL MANUAL DE CONTABILIDAD EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN

MANUAL DE CONTABILIDAD, APROBADO POR LA JUNTA EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO CONTARON CON DICHO MANUAL; EL MANUAL REMITIDO NO SE PRESENTÓ ADECUADO A LAS NECESIDADES DE LA INSTITUCIÓN Y NO REMITEN EVIDENCIA DE SU PUBLICACIÓN.

REMITEN MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023, DE DONDE SE INSTRUYE AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, LAS ACCIONES:

"INFORMAR AL PERSONAL DE LOS DEPARTAMENTOS QUE APLIQUE EL A ESTRICTO APEGO MANUAL DE CONTABILIDAD".

NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR Y FORMALIZAR (AUTORIZADO Y PUBLICADO) EL MANUAL DE CONTABILIDAD EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE EL MANUAL FUE APROBADO EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO CONTARON CON DICHO MANUAL; EL MANUAL REMITIDO NO SE PRESENTÓ ADECUADO A LAS NECESIDADES DE LA INSTITUCIÓN Y NO REMITEN EVIDENCIA DE SU PUBLICACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 7 Y 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0262/2023 Y CEA/CA-0504/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ENTE NO REGISTRÓ EL INGRESO ESTIMADO PRESUPUESTALMENTE, APROBADO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE DECRETO NÚMERO 2813, PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DE 2021, EN EL CUAL SE PUBLICÓ UN PRESUPUESTO APROBADO PARA LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, POR LA CANTIDAD DE $80,125,686.00 (OCHENTA MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), Y LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, SOLO REGISTRO LA CANTIDAD DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 34 Y 38 FRACCIÓN II DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y EL ACUERDO QUE REFORMA LAS NORMAS Y METODOLOGÍA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS, SE REMITIERAN LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EL REGISTRO DE LOS INGRESOS CONTABLE Y PRESUPUESTALMENTE SE REALICEN DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL REGISTRO DE LOS INGRESOS INICIALES PRESUPUESTALMENTE.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN OFICIO CEA/DJ-0241/2023 DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, DONDE SOLICITAN LA ANUENCIA PARA PODER ADMINISTRAR Y EFECTUAR LOS PAGOS DE LOS RECURSOS FINANCIEROS CON CARGO A LAS ASIGNACIONES PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, PARA PODER DAR CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE Y ESTAR EN CONDICIONES DE GENERAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE INTEGRA LA CUENTA PÚBLICA Y EVITAR LAS OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022.

ANEXAN ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2023 Y MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023, DE DONDE SE INSTRUYE AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, LAS ACCIONES:

"INFORMAR AL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD QUE EL INGRESO ESTIMADO PRESUPUESTALMENTE, APROBADO POR EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA EL 2024 DEBE DE ESTAR REALIZADO DE ACUERDO CON NORMATIVIDAD DEL CONAC".

NO EMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL REGISTRO DE LOS INGRESOS INICIALES PRESUPUESTALMENTE.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIERON LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EL REGISTRO DE LOS INGRESOS CONTABLE Y PRESUPUESTALMENTE SE REALICEN DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL REGISTRO DE LOS INGRESOS INICIALES PRESUPUESTALMENTE, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 38 FRACCIÓN II DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y EL ACUERDO QUE REFORMA LAS NORMAS Y METODOLOGÍA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA-0504/2023, SE OBSERVÓ QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA INFORMACIÓN EMANADA DE LA CONTABILIDAD NO CUMPLIÓ CON CRITERIOS DE UTILIDAD, CONFIABILIDAD, RELEVANCIA, COMPRENSIBILIDAD Y DE COMPARACIÓN, ASÍ COMO A OTROS ATRIBUTOS ASOCIADOS A CADA UNO DE ELLOS, COMO OPORTUNIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD, OBJETIVIDAD, SUFICIENCIA, POSIBILIDAD DE PREDICCIÓN E IMPORTANCIA RELATIVA, CON EL FIN DE ALCANZAR LA MODERNIZACIÓN Y ARMONIZACIÓN QUE LA LEY DETERMINA. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 33, 41, 43 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERAN LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE

LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA INFORMACIÓN EMANADA DE LA CONTABILIDAD CUMPLA CON LOS CRITERIOS DE UTILIDAD, CONFIABILIDAD, RELEVANCIA, COMPRENSIBILIDAD Y DE COMPARACIÓN, ASÍ COMO A OTROS ATRIBUTOS ASOCIADOS A CADA UNO DE ELLOS, COMO OPORTUNIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD, OBJETIVIDAD, SUFICIENCIA, POSIBILIDAD DE PREDICCIÓN E IMPORTANCIA RELATIVA, CON EL FIN DE ALCANZAR LA MODERNIZACIÓN Y ARMONIZACIÓN QUE LA LEY DETERMINA; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DERIVADO DEL OTORGAMIENTO DE LA ANUENCIA PARA ADMINISTRAR LOS RECURSOS SEGÚN OFICIO SFYA-017/2023 DEL 10 DE ABRIL DE 2023.

ASIMISMO, SE ANEXA EL ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE 2023. NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL REGISTRO DE LOS INGRESOS INICIALES PRESUPUESTALMENTE.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIERON LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA INFORMACIÓN EMANADA DE LA CONTABILIDAD CUMPLA CON LOS CRITERIOS DE UTILIDAD, CONFIABILIDAD, RELEVANCIA, COMPRENSIBILIDAD Y DE COMPARACIÓN; Y NI EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ENTE REMITIÓ DOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO ARMONIZADO, UNO CON LO PRESUPUESTADO POR LA CANTIDAD DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.) Y OTRO LO MANEJAN COMO UN REMANENTE POR $755,361.04 (SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 04/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUE EL TENER DOS CLASIFICADORES CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO, LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SE MANEJE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA EN UN SOLO CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO DEBIDAMENTE ARMONIZADO; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LOS

CLASIFICADORES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL 2022 SE REGISTRÓ EN EL PRESUPUESTO APROBADO EL REMANENTE DE LOS RECURSOS NO EJERCIDOS EN EL 2021.

ASIMISMO, ANEXAN EL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO AL 31/DIC./2023 EL CUAL CORRESPONDE A OTRO EJERCICIO.

NO JUSTIFICAN EL TENER DOS CLASIFICADORES POR OBJETO DEL GASTO.

NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LOS CLASIFICADORES. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITIERON LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUE EL TENER DOS CLASIFICADORES CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO, LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SE MANEJE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA EN UN SOLO CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO DEBIDAMENTE ARMONIZADO; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LOS CLASIFICADORES, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 41 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE QUE NO SE PRESENTARON DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE, COMO SE RELACIONA A CONTINUACIÓN:

INFORME MENSUAL	***FECHA DE PRESENTACIÓN***	***DÍAS DE ATRASO***
ENERO	*28/06/2022*	*118*
FEBRERO	*28/06/2022*	*90*
MARZO	*28/06/2022*	*57*
ABRIL	*28/06/2022*	*29*
MAYO	*06/07/2022*	*6*
JUNIO	*30/08/2022*	*29*
JULIO	*30/09/2022*	*31*
SEPTIEMBRE	*01/11/2022*	*1*
OCTUBRE	*31/01/2023*	*62*
NOVIEMBRE	*31/01/2023*	*29*
DICIEMBRE	*31/01/2023*	*1*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO CON LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII Y XX, 7, 13, 14 A FRACCIÓN

I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LOS OFICIOS DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA.
2. LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES SEAN REMITIDOS EN TIEMPO Y FORMA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LA LEY.
3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE PRESENTAR LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN OFICIO DE NOMBRAMIENTO DE LA NUEVA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD A PARTIR DE MAYO 2023.

TAMBIÉN EL MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023, DIRIGIDO AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS: "SOLICITAR AL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD SE SIGA CUMPLIENDO EN TIEMPO Y FORMA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE COMO SE HA VENIDO DANDO DESDE EL MES DE JULIO".

NO REMITEN LOS OFICIOS DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA.

REMITEN ACUSES DEL EJERCICIO 2023. NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE PRESENTAR LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LOS OFICIOS DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA; NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE PRESENTAR LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE, EN INCUMPLIMIENTO DEL ARTÍCULO 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 08

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, LA SUBCUENTA CONTABLE 1123-01-01 DENOMINADA GASTOS A COMPROBAR, PRESENTÓ UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, DE $2,730,637.85 (DOS MILLONES SETECIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 85/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 33, 34, 35, 36, 38, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD

GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA EL SOPORTE DOCUMENTAL DEL EJERCICIO DEL GASTO DE LOS GASTOS A COMPROBAR, CORRESPONDIENTES A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN ESCRITO BAJO PROTESTA DECIR VERDAD CON RELACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA 1123-01-01, MOSTRANDO SALDOS ACTUALES Y ACLARACIONES AL RESPECTO.

TAMBIÉN COMENTA QUE EXISTE UN PROCESO LEGAL NÚMERO 22- 2017 POR PECULADO; Y QUE HAY SALDOS QUE HAN DEJADO ADMINISTRADORES ANTERIORES. NO REMITEN EL SOPORTE DOCUMENTAL CORRESPONDIENTE A LOS REGISTROS CONTABLES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIÓ EL SOPORTE DOCUMENTAL DEL EJERCICIO DEL GASTO DE LOS GASTOS A COMPROBAR, CORRESPONDIENTES A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 09

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA-0504/2023, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD NO REALIZÓ EL TIMBRADO DE LAS NÓMINAS EN CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES, YA QUE EL TIMBRADO DE LA PLANTILLA LO REALIZÓ LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE GOBIERNO DEL ESTADO Y NO LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, QUIEN YA CUENTA CON SU PROPIO REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES; Y NO REMITEN EL CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10, 21 Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LOS SIGUIENTE:

1. LAS ACCIONES Y ESTRATEGIAS QUE DEN CUMPLIMIENTO EN LO SUBSECUENTE AL TIMBRADO DE NÓMINA Y LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS PERCEPCIONES DEDUCCIONES A LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.
2. ASÍ COMO CONTAR CON SU PROPIO TABULADOR Y MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES.
3. EL CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN.
4. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS

RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE A PARTIR DE NOVIEMBRE DE 2023 SE ELABORARON LAS NÓMINAS EN ESA DEPENDENCIA. Y PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 SE TIENE PUBLICADO EL TABULADOR.

Y QUE EFECTIVAMENTE EN EL EJERCICIO 2022 NO SE TENÍA.

REMITEN MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023, DIRIGIDO AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, DE LAS ACCIONES:

"PRESENTAR UN CRONOGRAMA DE AVANCES PARA QUE EN EL EJERCICIO 2024 SE ELABORE TABULADOR Y MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES PROPIO DE ESTA COMISIÓN"

COMENTA QUE A LA FECHA NO SE HA CELEBRADO CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN. Y NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE SE REMITIERON LAS ACCIONES Y ESTRATEGIAS QUE DEN CUMPLIMIENTO EN LO SUBSECUENTE AL TIMBRADO DE NÓMINA Y LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS PERCEPCIONES DEDUCCIONES A LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA; ASÍ COMO NO CUENTAN CON SU PROPIO TABULADOR Y MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES; NI CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 6, 10, 21 Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0262/2023 Y CEA/CA0504/2023, SE DETECTÓ QUE EL ENTE NO CUENTA CON REGISTROS CONTABLE EN EL CAPÍTULO 1000, POR LO QUE LAS NÓMINAS FÍSICAS NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON SUS REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD DE $12,884,644.22 (DOCE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 22/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERAN LOS REGISTROS CONTABLES EN EL CAPÍTULO 1000, LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS

RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL SE ADJUNTAN LAS NÓMINAS DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2023, ASÍ COMO EL AVISO DE INCORPORACIÓN AL ISSSTE, Y MEMORÁNDUM CON ACCIONES A IMPLEMENTAR.

NO REMITAN LOS REGISTROS CONTABLES EN EL CAPÍTULO 1000, LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022; Y NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIERON LOS REGISTROS CONTABLES EN EL CAPÍTULO 1000, LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6, 10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/1113/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA.- 0551/2023, EN LAS PÓLIZAS DE EGRESOS NÚMERO E00192 DEL 5 DE JULIO, E00207 DEL 18 DE JULIO, E00242 DEL 19 DE AGOSTO Y E00267 DEL 15 DE SEPTIEMBRE, SE OBSERVÓ QUE SE CONTRATÓ A LACTOBAC, S.A. DE C.V., POR MANTENIMIENTO EXTERIOR AL EDIFICIO, PINTURA EN EXTERIORES, INTERIORES Y PLAFONES, POR LA CANTIDAD DE $250,776.86 (DOSCIENTOS CINCUENTA MIL SETECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 86/100 M.N.), SEGÚN CONTRATO ADA-000000003-0012-2022 AL CUAL HACEN REFERENCIA. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 53, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

2. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.

3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE ESTÉN DESTINADOS, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN.

4. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

6. EVIDENCIA QUE LOS PROVEEDORES QUE PARTICIPARON CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y LICENCIA EXPEDIDA POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL, CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES, CONTADOS A PARTIR DE LA PUBLICACIÓN DE LA CONVOCATORIA.

7. EL DICTAMEN TÉCNICO COMO BASE PARA EL FALLO, EN EL QUE SE MENCIONE UNA RESEÑA CRONOLÓGICA DE LOS ACTOS DEL PROCEDIMIENTO, EL ANÁLISIS DE LAS PROPOSICIONES Y LAS RAZONES PARA ADMITIRLAS O DESECHARLAS.

8. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL

1.- NO REMITEN LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

2.- REMITEN UN ACTA DE AUTORIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, MÁS NO LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PAAAYS.

3.-NO REMITEN LOS DOCUMENTOS MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO INFORMAN QUE NO SE ESTABA SOLICITANDO LA LICENCIA A LOS PROVEEDORES Y EN MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023 DIRIGIDO AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, QUE EN LO SUBSECUENTE SE SOLICITE A LOS PROVEEDORES CONTRATADOS LA LICENCIA MUNICIPAL A PARTIR DE LA FECHA.

4. EVIDENCIA QUE LOS PROVEEDORES QUE PARTICIPARON CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y LICENCIA EXPEDIDA POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL, CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES, CONTADOS A PARTIR DE LA PUBLICACIÓN DE LA CONVOCATORIA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITIERON LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO; REMITEN UN ACTA DE AUTORIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, MÁS NO LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PAAAYS; NO REMITEN LOS DOCUMENTOS MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO; NI

EVIDENCIA QUE LOS PROVEEDORES QUE PARTICIPARON CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y LICENCIA EXPEDIDA POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL, CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES, CONTADOS A PARTIR DE LA PUBLICACIÓN DE LA CONVOCATORIA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 7, 24 Y 34 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/1113/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA.- 0551/2023, EN LA PÓLIZA DE EGRESOS NÚMERO E00191 DEL 5 DE JULIO, E00208 DEL 18 DE JULIO, E00241 DEL 19 DE AGOSTO Y E00270 DEL 15 DE SEPTIEMBRE, SE OBSERVÓ QUE SE CONTRATÓ A LACTOBAC, S.A. DE C.V., POR MANTENIMIENTO ÁREA DE ARCHIVO MUERTO Y CUBIERTA DE LÁMINA PARA BODEGA EN PLANTA ALTA, POR LA CANTIDAD DE $420,255.98 (CUATROCIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 98/100 M.N.), SEGÚN CONTRATO ADA-000000003-0013-2022 AL CUAL HACEN REFERENCIA. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 53, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

2. LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE ESTÉN DESTINADOS, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN.

4. LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5. SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

6. EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

7. EL DICTAMEN TÉCNICO COMO BASE PARA EL FALLO, EN EL QUE SE MENCIONE UNA RESEÑA CRONOLÓGICA DE LOS ACTOS DEL PROCEDIMIENTO, EL ANÁLISIS DE LAS PROPOSICIONES Y LAS RAZONES PARA ADMITIRLAS O DESECHARLAS.

8. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL

1.- NO REMITEN NADA DE ESTE PUNTO, LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

2.- REMITEN UN ACTA DE AUTORIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, MÁS NO LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PAAAYS.

3.-EN LOS ARCHIVOS NO REMITEN LOS DOCUMENTOS MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO COMENTAN QUE NO SE ESTABA SOLICITANDO LA LICENCIA A LOS PROVEEDORES Y EN MEMORÁNDUM CEA/CA.-0963/2023 DIRIGIDO AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO, QUE EN LO SUBSECUENTE SOLICITAR A LOS PROVEEDORES CONTRATADOS LA LICENCIA MUNICIPAL A PARTIR DE LA FECHA.

4.-NO REMITEN UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO; LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PAAAYS; NO REMITEN LOS DOCUMENTOS MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO; NO REMITEN UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE; INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 7, 24, 34 Y 53 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023 Y ASEBCS-AECGF/1113/2023, A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0504/2023 Y CEA/CA.-0551/2023, EN LAS PÓLIZAS DE EGRESOS DE ENERO A DICIEMBRE SE DETECTÓ EL GASTO POR REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE, SIN ANEXAR LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 2, 17, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 Y 32 FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 114 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, SE

REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO SEGÚN EL GASTO REALIZADO RELACIONADO CON CADA PÓLIZA DE EGRESOS.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2022, NO SE CONTABA CON LA ELABORACIÓN DE BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, SIN EMBARGO, A PARTIR DE ENERO DE 2023 SE IMPLEMENTARON.

NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIERON LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO SEGÚN EL GASTO REALIZADO RELACIONADO CON CADA PÓLIZA DE EGRESOS Y NI EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 21 Y 32 FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 114 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023 Y ASEBCS-AECGF/1113/2023, A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0504/2023 Y CEA/CA.-0551/2023, EN LA PÓLIZA DE EGRESOS NÚMERO E00166 DEL MES DE JUNIO, SE REGISTRÓ LA COMPRA DE VALES DE COMBUSTIBLE POR LA CANTIDAD DE $210,000.00 (DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.), EN LA CUAL SE DETECTÓ QUE NO ANEXARON EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE VALES DE COMBUSTIBLE CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, VEHÍCULO ASIGNADO, KILOMETRAJE INICIAL Y FINAL Y EL PERIODO DE ENTREGA. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 2, 17, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 Y 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 Y 114 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE VALES DE COMBUSTIBLE CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, VEHÍCULO ASIGNADO, KILOMETRAJE INICIAL Y FINAL Y EL PERIODO DE ENTREGA.

2. DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE VALES DE COMBUSTIBLE CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS:

NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, VEHÍCULO ASIGNADO, KILOMETRAJE INICIAL Y FINAL Y EL PERIODO DE ENTREGA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL

1.- REMITEN UNA FACTURA Y DISTRIBUCIÓN DE VALES SOLO DEL 17 DE JUNIO DE 2022 AL 10 DE AGOSTO DE 2022, SIN CONTENER VEHÍCULO ASIGNADO Y EL PERIODO DE ENTREGA.

2.- NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE VALES DE COMBUSTIBLE CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS:

NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, VEHÍCULO ASIGNADO, KILOMETRAJE INICIAL Y FINAL Y EL PERIODO DE ENTREGA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE SOLO REMITEN UNA FACTURA Y DISTRIBUCIÓN DE VALES SOLO DEL 17 DE JUNIO DE 2022 AL 10 DE AGOSTO DE 2022, SIN CONTENER VEHÍCULO ASIGNADO Y EL PERIODO DE ENTREGA, (YA QUE EL COMBUSTIBLE SE EJERCERÁ SEGÚN EL CALENDARIO PROGRAMADO MEDIANTE EL ESQUEMA DE COMPRAS CONSOLIDADAS DISTRIBUIDO EN LOS CUATRO TRIMESTRES DEL EJERCICIO); Y NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE ANEXAR EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE VALES DE COMBUSTIBLE, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6, 21 Y 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 9 Y 114 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN

REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023 Y ASEBCS-AECGF/1113/2023, A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0504/2023 Y CEA/CA.-0551/2023, EN LAS PÓLIZAS DE EGRESOS, EN LA COMPROBACIÓN DEL FONDO DE CAJA CHICA, SE DETECTÓ LO SIGUIENTE:

NO SE UTILIZÓ EXCLUSIVAMENTE PARA LOS CAPÍTULOS 2000 Y 3000, SE REALIZARON COMPRAS DE ACTIVOS; HAY COMPRAS QUE EXCEDIERON EL MONTO MÁXIMO DE $2,000.00 PESOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIÓN VII, 23, 35 Y 37DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 37, 38 Y 39 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL; SE REMITIERA EL DOCUMENTO DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LOS GASTOS MAYORES A $2,000.00 PESOS SE EXPIDA CHEQUE A FAVOR DEL BENEFICIARIO, SEA USADO EXCLUSIVO PARA ATENDER NECESIDADES URGENTES DE LA INSTITUCIÓN LAS CUALES PODRÁN REALIZARSE EXCLUSIVAMENTE GASTOS QUE AFECTEN LAS PARTIDAS DE LOS CAPÍTULOS 2000 “MATERIALES Y SUMINISTROS” Y 3000 “SERVICIOS GENERALES”, LA PÓLIZA DE REGISTRO AL ACTIVO Y SU BOLETA DE RESGUARDO, SEGÚN SEA EL CASO EN LAS PÓLIZAS OBSERVADAS; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL DOCUMENTO DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE SE INSTRUYÓ MEDIANTE MEMORÁNDUM NÚM. CEA/CA/0963/2023 NOTIFICADO AL COORDINADOR ADMINISTRATIVO SE CUMPLA CON LO QUE SE OBSERVA EN ESTE PUNTO. REMITEN ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO DEL 01/ENE/2022 AL 31/DIC/2022 (CORRESPONDIENTE AL REMANENTE).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN EL DOCUMENTO DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LOS GASTOS MAYORES A $2,000.00 PESOS SE EXPIDA CHEQUE A FAVOR DEL BENEFICIARIO, SEA USADO EXCLUSIVO PARA ATENDER NECESIDADES URGENTES DE LA INSTITUCIÓN LAS CUALES PODRÁN REALIZARSE EXCLUSIVAMENTE GASTOS QUE AFECTEN LAS PARTIDAS DE LOS CAPÍTULOS 2000 “MATERIALES Y SUMINISTROS” Y 3000 “SERVICIOS GENERALES”, LA PÓLIZA DE REGISTRO AL ACTIVO Y SU BOLETA DE RESGUARDO, SEGÚN SEA EL CASO EN LAS PÓLIZAS OBSERVADAS; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL DOCUMENTO DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 21 FRACCIÓN VII, 23, 35 Y 37DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 37 Y 39 DE LOS LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023 Y ASEBCS-AECGF/1113/2023, A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0504/2023 Y CEA/CA.-0551/2023, EN LA PÓLIZA DE EGRESOS NÚMERO E00352 DEL 17 DE NOVIEMBRE, SE DETECTÓ EL PAGO DE UNA PÓLIZA DE SEGURO DE AUTOMÓVILES, POR UNA FLOTILLA DE 10 VEHÍCULOS, Y EN LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS BIENES MUEBLES DE LA COMISIÓN SOLO TIENEN REGISTRADO 6 VEHÍCULOS, DE LOS CUALES SOLO 2 VIENEN EN LA PÓLIZA DE SEGURO.

SE REQUIERE, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 2, 17, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE.

1. DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL GASTO REALIZADO

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EL RESTO DE LOS VEHÍCULOS SON PROPIEDAD DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO BAJO SU RESGUARDO POR ESO NO SE TIENEN EN LOS REGISTROS CONTABLES Y REMITEN UNAS FACTURAS.

NO REMITEN EL TOTAL DE LOS VEHÍCULOS DE LA PÓLIZA OBSERVADA, ASÍ COMO SU COMODATO, BOLETA DE RESGUARDO Y/O CONVENIO DONDE ESPECIFIQUEN LOS VEHÍCULOS. Y DONDE ESPECIFIQUE QUE LA COMISIÓN ES LA RESPONSABLE DE DICHAS UNIDADES.

1.- NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL GASTO REALIZADO.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITEN EL TOTAL DE LOS VEHÍCULOS DE LA PÓLIZA OBSERVADA, ASÍ COMO SU COMODATO, BOLETA DE RESGUARDO Y/O CONVENIO DONDE ESPECIFIQUEN LOS VEHÍCULOS; Y DONDE ESPECIFIQUE QUE LA COMISIÓN ES LA RESPONSABLE DE DICHAS UNIDADES; ASÍ COMO NO REMITEN EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL GASTO REALIZADO Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0262/2023 Y CEA/CA0504/2023, SE DETECTÓ QUE NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y MODIFICADO, CONFORME AL CLASIFICADOR POR RUBRO DEL INGRESO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, CON SUS RESPECTIVAS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y MODIFICADO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CONFORME AL CLASIFICADOR POR RUBRO DEL INGRESO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE, Y SUS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO SE LLEVARON A CABO LAS JUNTAS DE GOBIERNO POR LO QUE NO SE TIENEN, Y A PARTIR DE DEL EJERCICIO 2023 YA SE IMPLEMENTARON, SE ANEXAN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES EN DONDE SE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA SU APROBACIÓN Y SUS MODIFICACIONES. (ACTAS DEL 2023).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y MODIFICADO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CONFORME AL CLASIFICADOR POR RUBRO DEL INGRESO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE, Y SUS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0262/2023 Y CEA/CA0504/2023, SE DETECTÓ QUE NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y MODIFICADO, CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE, Y SUS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y MODIFICADO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE, Y SUS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO SE LLEVARON A CABO LAS JUNTAS DE GOBIERNO POR LO QUE NO SE TIENEN, Y A PARTIR DE DEL EJERCICIO 2023 YA SE IMPLEMENTARON, SE ANEXAN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES EN DONDE SE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA SU APROBACIÓN Y SUS MODIFICACIONES. (ACTAS DEL 2023).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y MODIFICADO DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, DE MANERA CALENDARIZADA MENSUALMENTE, Y SUS ACTAS DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, EN INCUMPLIMIENTOS DE LOS ARTÍCULOS 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DEL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DE 2021, SE DETECTÓ QUE SE PUBLICÓ UN PRESUPUESTO APROBADO PARA LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, MEDIANTE DECRETO NÚMERO 2813; EN EL CUAL EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APROBÓ LA CANTIDAD DE $80,125,686.00 (OCHENTA MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), Y LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, REMITIÓ MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023, CEA/CA-0262/2023 Y CEA/CA-0504/2023 EL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y EGRESOS POR LA CANTIDAD DE $2,100,000.00 (DOS MILLONES CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE

ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LA ACLARACIÓN SOBRE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL IMPORTE APROBADO ENTRE EL DECRETO Y LO REGISTRADO EN EL PRESUPUESTO APROBADO EN SUS CLASIFICADORES DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA; Y EL DOCUMENTO APROBADO POR EL MÁXIMO ÓRGANO DE LA INSTITUCIÓN, DONDE SE APROBARON EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL IMPORTE PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DE 2021, ASÍ COMO EL PRESUPUESTO MODIFICADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL REMITEN OFICIO CEA/DJ-0241/2023 DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023, DONDE SOLICITAN LA ANUENCIA PARA PODER ADMINISTRAR Y EFECTUAR LOS PAGOS DE LOS RECURSOS FINANCIEROS CON CARGO A LAS ASIGNACIONES PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, PARA PODER DAR CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE Y ESTAR EN CONDICIONES DE GENERAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE INTEGRA LA CUENTA PÚBLICA Y EVITAR LAS OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022.

TAMBIÉN COMENTAN QUE PARA EL EJERCICIO 2023, SE LOGRÓ LA AUTORIZACIÓN PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS A PARTIR DE ABRIL DE 2023.

REMITEN ACTAS DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL EJERCICIO 2023. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LA ACLARACIÓN SOBRE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL IMPORTE APROBADO ENTRE EL DECRETO Y LO REGISTRADO EN EL PRESUPUESTO APROBADO EN SUS CLASIFICADORES DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA; Y EL DOCUMENTO APROBADO POR EL MÁXIMO ÓRGANO DE LA INSTITUCIÓN, DONDE SE APROBARON EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL IMPORTE PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DE 2021, ASÍ COMO EL PRESUPUESTO MODIFICADO, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EL ENTE RECAUDÓ UN MENOR RECURSO DEL PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO EN LA PARTIDA DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONE, Y PENSIONES Y JUBILACIONES. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN PORQUE SE RECAUDARON INGRESOS MENORES A LOS INGRESOS MODIFICADOS ESPECIALMENTE EN LA PARTIDA DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

SUBVENCIONE, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL EN EL OFICIO NO COMENTAN NADA AL RESPECTO Y EN LA CARPETA RELACIONADA A ESTA OBSERVACIÓN EN EL CD, REMITEN CONCILIACIÓN BANCARIA DE ENERO DE 2023. JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN PORQUE SE RECAUDARON INGRESOS MENORES A LOS INGRESOS MODIFICADOS ESPECIALMENTE EN LA PARTIDA DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONE, Y PENSIONES Y JUBILACIONES, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA-0262/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO SE LLEVARON A CABO LAS JUNTAS DE GOBIERNO POR LO QUE NO SE TIENEN, Y A PARTIR DE DEL EJERCICIO 2023 YA SE IMPLEMENTARON, SE ANEXAN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES EN DONDE SE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA SU APROBACIÓN Y SUS MODIFICACIONES. (ACTAS DEL 2023).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO SE REMITIÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES

FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/198/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO CEA/CA-0226/2023 Y CEA/CA-0262/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2022 NO SE LLEVARON A CABO LAS JUNTAS DE GOBIERNO POR LO QUE NO SE TIENEN, Y A PARTIR DE DEL EJERCICIO 2023 YA SE IMPLEMENTARON, SE ANEXAN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES EN DONDE SE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA SU APROBACIÓN Y SUS MODIFICACIONES. (ACTAS DEL 2023).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, CON SU RESPECTIVA ACTA DE APROBACIÓN POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HACE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE

PLENO, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO. - EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS

ÚNICO. - EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS VEINTIDÓS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA.

FINALIZA DOCUMENTO

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN, CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA...

SECRETARIA.- XIV PUNTO: PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO YAYO VAN WORMER, EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.

DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.- MUY BUENAS TARDES, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS.
CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA Y DE MIS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS Y COMPAÑERAS DIPUTADAS.

CIUDADANA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

CON FUNDAMENTO EN EL PÁRRAFO CUARTO DEL INCISO B DE LA FRACCIÓN NOVENA DEL ARTÍCULO 96 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXPONEMOS A SU CONSIDERACIÓN DE FORMA GENERAL EL CONTENIDO DEL DICTAMEN CON

PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SOLICITADO DESDE ESTE MOMENTO SEA INCLUIDO MANERA ÍNTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGA EN LA FECHA Y FORMATO AUTORIZADO POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADO A SU VEZ A LOS DIPUTADOS Y DIPUTADAS DE ESTA XVII LEGISLATURA.

PRIMERO.- DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA FRACCIÓN TRIGÉSIMA DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBEN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE SE REALIZA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 53 DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y CUARTO, QUINTO Y SEXTO, DÉCIMO TERCERO, DÉCIMO CUARTO, TRIGÉSIMO TERCERO, TRIGÉSIMO CUARTO, TRIGÉSIMO QUINTO, TRIGÉSIMO SEXTO, CUADRAGÉSIMO SEXTO, CUADRAGÉSIMO SÉPTIMO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO EL ARTÍCULO 118 FRACCIÓN V, VI Y VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS SIN NÚMERO, EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- CON FECHA 15 DE MARZO DEL AÑO 2023, EL LICENCIADO CONTADOR PÚBLICO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/224/2023, LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-37-2022 AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

QUINTO.- EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-0012-2023, DESIGNÓ AL LICENCIADO CONTADOR PÚBLICO JOEL VALENCIA NÚÑEZ, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-37-2022, DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CONTADORES PÚBLICOS CARLOS ARTURO ROJAS AVILÉS Y CONTADOR PÚBLICO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA, EL SIRET, INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

OCTAVO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 23 RESULTADOS PRELIMINARES O CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1220/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: TOTAL 8.
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: TOTAL 5.
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: TOTAL 10.

NOVENO.- CON FECHA 08 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO IEEBCS-DEAF-001-2024, IEEBCS-DEAF-002-2024, IEEBCS… SOLICITO A LA MESA DIRECTIVA, SI PUEDE INTEGRAR TAL Y COMO ESTA ESCRITO EN EL PRESENTE DICTAMEN, EL PUNTO NÚMERO DIEZ, EN EL DIARIO OFICIAL DE LOS DEBATES, COMO SI A LA LETRA LE HUBIERA DADO LECTURA, POR FAVOR. MUCHAS GRACIAS. PASANDO A CONTINUACION AL PUNTO ONCE.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/057/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS

HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIO ASEBCS/198/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024, CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON OFICIOS IEEBCS-DEAF-051-2024, IEEBCS-DEAF-052-2024, IEEBCS-DEAF-053-2024, IEEBCS-DEAF-054-2024, IEEBCS-DEAF-055-2024, IEEBCS-DEAF-056-2024, IEEBCS-DEAF-057-2024, IEEBCS-DEAF-058-2024, IEEBCS-DEAF-059-2024, IEEBCS-DEAF-060-2024, IEEBCS-DEAF-061-2024, IEEBCS-DEAF-062-2024, IEEBCS-DEAF-063-2024, IEEBCS-DEAF-064-2024 Y IEEBCS-DEAF-065-2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 7 RESULTADOS:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: TOTAL C-2 Y C-3
B. RESULTADOS DE EGRESOS: TOTAL E-1, E-2, E-3, E-4 Y E-5

DÉCIMO QUINTO. - MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/151/2024, EL DÍA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SÉPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS, POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN

ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, CON RELACION LOS INGRESOS, ENCONTRO LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $116,500,505.78 (CIENTO DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 78/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $16,290,732.02 (DIECISÉIS MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA MIL SETECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 02/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $100,209,773.76 (CIEN MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 76/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $99,551,130.72 (NOVENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA PESOS 72/100 M.N.), SE GENERÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $658,643.04 (SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 04/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 1% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN RELACIÓN AL ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS SE TUVO LO SIGUIENTE:

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $126,639,212.15 (CIENTO VEINTISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS 15/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN POR UN IMPORTE DE $11,907,351.02 (ONCE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 02/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $114,731,861.13 (CIENTO CATORCE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 13/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $105,720,296.40 (CIENTO CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 40/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $9,011,564.73 (NUEVE MILLONES ONCE MIL QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 73/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTO UNA VARIACIÓN DEL 8% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON $63,201,795.59 (SESENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 59/100 M.N.), PRESENTO UNA REDUCCIÓN DE $6,838,284.21 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 21/100 M.N.), HACIENDO UN TOTAL DE $56,363,511.38 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS ONCE PESOS 38/100 M.N.), Y SE EJERCIERON $56,374,815.50 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS QUINCE PESOS 50/100 M.N.), PRESENTANDO UNA MÍNIMA VARIACIÓN EN EL GASTO.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, PRESENTO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINO ABSOLUTOS POR $1,782,251.20 (UN MILLÓN SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.).

EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES PRESENTO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $3,122,693.03 (TRES MILLONES CIENTO VEINTIDÓS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 03/100 M.N.),

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $35,435,895.76 (TREINTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS

TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 76/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN DE $61,332.00 (SESENTA Y UN MIL TRESCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), Y PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $1,117,006.27 (UN MILLÓN CIENTO DIECISIETE MIL SEIS PESOS 27/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $2,507,795.60 (DOS MILLONES QUINIENTOS SIETE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 60/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $2,183,898.39 (DOS MILLONES CIENTO OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 39/100 M.N.), PRESENTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $188,668.75 (CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 75/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 58% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $3,463,540.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.) PRESENTANDO UN SUBEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $119,265.91 (CIENTO DIECINUEVE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 91/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ UN GASTO MENOR A LO INICIALMENTE PRESUPUESTADO.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZAD EL PRIMERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, SE DETERMINARON 23 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON ATENDIDOS TODOS, POR LO QUE 15 RESULTADOS FUERON SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERARON ATENDIDOS Y SOLVENTADOS TODOS LOS PASADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 8 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 35% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

CABE SEÑALAR QUE A TODAS LAS OBSERVACIONES, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LE RECOMIENDA AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, CON LA COMISIÓN DE LA VIGILANCIA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUE TIENE A BIEN PROPONER, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO ESTATAL

ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RESPECTO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, AL ENTE FISCALIZADO, CON LAS SALVEDADES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTAN LA INFORMACIÓN DE CONFORMIDAD CON LOS TÍTULOS TERCERO Y CUARTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO.- SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS

ÚNICO. - EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 22 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA. RÚBRICA
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO. RÚBRICA.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA. RÚBRICA.

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES

DIP. MTRA. KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA CORRESPONDIENTE AL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

TIENEN TAL CARÁCTER EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EN EL ÁMBITO DE SUS ESFERAS COMPETENCIALES. DE ACUERDO CON LO QUE ESTABLECE LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

"EXAMINAR Y APROBAR, EN SU CASO, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI HAN RESPETADO LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS PRESUPUESTOS Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS

AUTÓNOMOS, DEL DESTINO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA SERÁ REALIZADA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA CUAL CUENTA CON AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN EN EL EJERCICIO DE SUS ATRIBUCIONES Y PARA DECIDIR SOBRE SU ORGANIZACIÓN INTERNA, FUNCIONAMIENTO Y RESOLUCIONES, EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA LA LEY DE LA MATERIA.

LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN SE DESARROLLARÁ CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD.

ASIMISMO, DICHO ENTE FISCALIZARÁ LAS ACCIONES DE ESTADO Y MUNICIPIOS EN MATERIA DE FONDOS, RECURSOS LOCALES Y DEUDA PÚBLICA.

LOS INFORMES DE AUDITORÍA DE DICHO ENTE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.

SI DEL EXAMEN QUE REALICE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, APARECIERAN DISCREPANCIAS ENTRE LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS O A LOS EGRESOS, CON RELACIÓN A LOS CONCEPTOS Y LAS PARTIDAS RESPECTIVAS O NO EXISTIERA EXACTITUD O JUSTIFICACIÓN EN LOS INGRESOS OBTENIDOS O EN LOS GASTOS REALIZADOS, SE DETERMINARÁN LAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY. EN EL CASO DE LA REVISIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS, DICHA AUTORIDAD SÓLO PODRÁ EMITIR LAS RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA EN EL DESEMPEÑO DE LOS MISMOS, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY."

2.- CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 64, FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE LOS ENTES PÚBLICOS DEBEN RENDIR ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA Y LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.

EL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMO QUE AL RESPECTO PREVÉ:

"ARTÍCULO 53.- LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO FEDERAL, QUE SERÁ FORMULADA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y LAS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBERÁ ATENDER EN SU COBERTURA A LO ESTABLECIDO EN SU MARCO LEGAL VIGENTE Y CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I.- INFORMACIÓN CONTABLE, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

III.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA, DE ACUERDO CON LA CLASIFICACIÓN ESTABLECIDA EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

IV.- ANÁLISIS CUALITATIVO DE LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL, ESTABLECIENDO SU VÍNCULO CON LOS OBJETIVOS Y PRIORIDADES DEFINIDAS EN LA MATERIA, EN EL PROGRAMA ECONÓMICO ANUAL:

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS;
B) GASTOS PRESUPUESTARIOS;
C) POSTURA FISCAL;
D) DEUDA PÚBLICA, Y

V.- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LAS FRACCIONES I A III DE ESTE ARTÍCULO, ORGANIZADA POR DEPENDENCIA Y ENTIDAD."

3.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. - LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE DEBERÁ SER PRESENTADA AL CONGRESO DEL ESTADO A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE.

SÓLO SE PODRÁ AMPLIAR EL PLAZO DE PRESENTACIÓN, CUANDO MEDIE SOLICITUD DEL GOBERNADOR, SUFICIENTEMENTE JUSTIFICADA A JUICIO DEL PROPIO CONGRESO DEL ESTADO, LA PRÓRROGA NO DEBERÁ EXCEDER DE 30 DÍAS NATURALES Y, EN TAL SUPUESTO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO CONTARÁ CON EL MISMO TIEMPO ADICIONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA.

(ART. 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO) EN DICHOS INFORMES, QUE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO INCLUIRÁ LOS MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS A LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, COMO CONSECUENCIA DE SUS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN, LAS DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS Y LOS PROCEDIMIENTOS INICIADOS ANTE EL TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EL CONGRESO DEL ESTADO CONCLUIRÁ LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO SIGUIENTE AL DE SU PRESENTACIÓN, CON BASE EN EL ANÁLISIS DE SU CONTENIDO Y EN LAS CONCLUSIONES TÉCNICAS DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR, A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 66 BIS DE ESTA CONSTITUCIÓN, SIN MENOSCABO DE QUE EL TRÁMITE DE LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, SEGUIRÁ SU CURSO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN DICHO ARTÍCULO.

EL CONGRESO DEL ESTADO EVALUARÁ EL DESEMPEÑO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y AL EFECTO LE PODRÁ REQUERIR QUE LE INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN DE SUS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN;

"4.-OBLIGACIÓN DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A CARGO DE LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS.- SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO EN LA ESPECIE VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA

LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS", INDISTINTAMENTE.

LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LA FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA EFECTOS DE ESA LEY, MISMO PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE:

"ARTÍCULO 4.- PARA EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

VII. ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS, LOS ÓRGANOS JURISDICCIONALES QUE NO FORMEN PARTE DEL PODER JUDICIAL, LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LOS MUNICIPIOS, SUS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ENTE SOBRE EL QUE TENGA CONTROL SOBRE SUS DECISIONES O ACCIONES CUALQUIERA DE LOS PODERES Y ÓRGANOS PÚBLICOS CITADOS;"

VIII. ENTIDADES FISCALIZADAS: LOS ENTES PÚBLICOS; LAS ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO DISTINTAS A LOS PARTIDOS POLÍTICOS; LOS MANDANTES, MANDATARIOS, FIDEICOMITENTES, FIDUCIARIOS, FIDEICOMISARIOS O CUALQUIER OTRA FIGURA JURÍDICA ANÁLOGA, ASÍ COMO LOS MANDATOS, FONDOS O FIDEICOMISOS, PÚBLICOS O PRIVADOS, CUANDO HAYAN RECIBIDO POR CUALQUIER TÍTULO, RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O LAS PARTICIPACIONES ESTATALES, NO OBSTANTE QUE SEAN O NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES POR LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y AUN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES;"

5.- INFORME MENSUAL.- EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES. - CONFORME A LO QUE DISPONE EL PÁRRAFO SEGUNDO DEL ARTÍCULO 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, "LOS ENTES PÚBLICOS RENDIRÁN DIRECTAMENTE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LOS INFORMES MENSUALES REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XX DEL ARTÍCULO 4 DE ESTA LEY, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE."

7.- AUDITORÍA. - ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN

PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ESTE EJERCIÓ LOS APLICÓ O NO CONFORME A LA LEY. PUEDEN SER DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE OBRA PÚBLICA.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA CONSISTE EN LA REVISIÓN DE LA RECAUDACIÓN, CAPTACIÓN, ADMINISTRACIÓN, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE, EN ESPECÍFICO SE REVISAN LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, PARA VERIFICAR QUE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS Y EL REGISTRO FINANCIERO SE REALICEN DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SE CUENTE CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE.

RESPECTO A LOS INGRESOS, SE VERIFICA QUE SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES; ASÍ COMO LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS, REGISTRADOS Y ADMINISTRADOS.

EN CUANTO A LOS EGRESOS, SE EXAMINA QUE EL EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE REALICEN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES Y QUE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ESTÉN JUSTIFICADAS Y RESPALDADAS.

AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA REVISAR QUE EN LAS EDIFICACIONES, OBRAS E INFRAESTRUCTURA EDIFICADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA SE HAYAN EMPLEADO MATERIALES EN LA CANTIDAD Y CANTIDAD CORRECTAS QUE SE ENCUENTREN ESTIMADAS EN LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y QUE EN LA EJECUCIÓN DE DICHOS PROYECTOS SE HAYA OBSERVADO EN LO CONDUCENTE LAS normas APLICABLES PREVISTAS EN LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADAS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

AUDITORÍA DE DESEMPEÑO CONSISTE EN VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES, PROGRAMAS Y SUBPROGRAMAS, ATENDIENDO A LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ.

8.- REGLAS PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS.- EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA QUE REALIZA EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AUXILIADO EN SUS FUNCIONES POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUIEN PRACTICA LAS AUDITORÍAS CORRESPONDIENTES DEBE CUMPLIR CON LOS SIGUIENTES REQUISITOS:

A). - LAS AUDITORÍAS DEBEN PRACTICARSE EN FORMA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL AÑO DEL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE.

(ARTÍCULO 6º DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA

CALIFORNIA SUR).

B). - LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULOS 6 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C).- ASIMISMO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR LOS CRITERIOS RELATIVOS A LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

9.- OBJETO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- DE ACUERDO CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE POR OBJETO: "A. EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA:

I. LA EJECUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA VERIFICAR LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE LOS INGRESOS FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS Y ADMINISTRADOS; CONSTATAR QUE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES Y EMPRÉSTITOS SE CONTRATARON, RECIBIERON Y APLICARON DE CONFORMIDAD CON LO APROBADO; Y REVISAR QUE LOS EGRESOS SE EJERCIERON EN LOS CONCEPTOS Y PARTIDAS AUTORIZADOS, INCLUIDOS, ENTRE OTROS ASPECTOS, LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, SUBSIDIOS, APORTACIONES, DONATIVOS, TRANSFERENCIAS, APORTACIONES A FONDOS, FIDEICOMISOS Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS, ASÍ COMO CUALQUIER ESQUEMA O INSTRUMENTO DE PAGO A LARGO PLAZO;

II. SI SE CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OBRA PÚBLICA, ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, DESTINO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES; ALMACENES Y DEMÁS ACTIVOS; RECURSOS MATERIALES, Y DEMÁS NORMATIVIDAD APLICABLE AL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO;

III. SI LA CAPTACIÓN, RECAUDACIÓN, ADMINISTRACIÓN, CUSTODIA, MANEJO, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESTATALES Y MUNICIPALES, INCLUYENDO SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y DONATIVOS, Y SI LOS ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, MANDATOS, FONDOS, FIDEICOMISOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, OPERACIONES O CUALQUIER ACTO QUE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS, CELEBREN O REALICEN, RELACIONADOS CON EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ESTATAL Y MUNICIPAL, SE AJUSTARON A LA LEGALIDAD, Y SI NO HAN CAUSADO DAÑOS O PERJUICIOS, O AMBOS, EN CONTRA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL, DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, O, EN SU CASO, DEL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES O MUNICIPALES;

IV. COMPROBAR SI EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS MISMOS, TALES COMO:

A) SI LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS Y A LOS EGRESOS SE AJUSTARON O CORRESPONDEN A LOS CONCEPTOS Y A LAS PARTIDAS RESPECTIVAS;

B) SI LOS PROGRAMAS Y SU EJECUCIÓN SE AJUSTARON A LOS TÉRMINOS Y MONTOS APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS; Y

C) SI LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES SE OBTUVIERON EN LOS TÉRMINOS AUTORIZADOS Y SE APLICARON CON LA PERIODICIDAD Y FORMA ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y DEMÁS DISPOSICIONES APLICABLES, Y SI SE CUMPLIERON LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS ACTOS RESPECTIVOS;

B. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS:

I. REALIZAR AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA, LA EFICACIA Y LA ECONOMÍA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS MISMOS;

II. SI SE CUMPLIERON LAS METAS DE LOS INDICADORES APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SI DICHO CUMPLIMIENTO TIENE RELACIÓN CON EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES, O CON EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO CORRESPONDIENTE Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES; Y

III. SI SE CUMPLIERON LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS Y LAS METAS DE GASTO QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES;

C. PROMOVER LAS ACCIONES O DENUNCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y PENALES POR LAS FALTAS GRAVES QUE SE ADVIERTAN DERIVADO DE SUS AUDITORÍAS E INVESTIGACIONES, ASÍ COMO DAR VISTA A LAS AUTORIDADES COMPETENTES CUANDO DETECTE LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES PARA QUE CONTINÚEN LA INVESTIGACIÓN RESPECTIVA Y PROMUEVAN LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES QUE PROCEDAN; Y

D. LAS DEMÁS QUE FORMEN PARTE DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA O DE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS ESTATALES O MUNICIPALES CORRESPONDIENTES."

10.- CONTENIDO DEL INFORME GENERAL Y SU ANÁLISIS. - SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 33 Y 34 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES DISPONEN:

"ARTÍCULO 33.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TENDRÁ UN PLAZO QUE VENCE EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, PARA RENDIR EL INFORME GENERAL CORRESPONDIENTE AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, MISMO QUE TENDRÁ CARÁCTER PÚBLICO.

"ARTÍCULO 34.- EL INFORME GENERAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I. UN RESUMEN DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS Y LAS OBSERVACIONES REALIZADAS;

II. LAS ÁREAS CLAVES CON RIESGO IDENTIFICADAS EN LA FISCALIZACIÓN;

III. UN RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO ESTATAL, GASTO MUNICIPAL, PARTICIPACIONES ESTATALES Y LA EVALUACIÓN DE LA DEUDA FISCALIZABLE;
IV. LA DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA DEL GASTO PÚBLICO AUDITADO, SEÑALANDO LA PROPORCIÓN RESPECTO DEL EJERCICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL Y EL EJERCIDO POR ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS;

V. DERIVADO DE LAS AUDITORÍAS, EN SU CASO Y DEPENDIENDO DE LA RELEVANCIA DE LAS OBSERVACIONES, UN APARTADO DONDE SE INCLUYAN SUGERENCIAS AL PODER LEGISLATIVO PARA MODIFICAR DISPOSICIONES LEGALES A FIN DE MEJORAR LA GESTIÓN FINANCIERA Y EL DESEMPEÑO DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS;

VI. UN APARTADO QUE CONTENGA UN ANÁLISIS SOBRE LAS PROYECCIONES DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONTENIDAS EN LOS CRITERIOS GENERALES DE POLÍTICA ECONÓMICA PARA EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y LOS DATOS OBSERVADOS AL FINAL DEL MISMO; Y

VII. LA DEMÁS INFORMACIÓN QUE SE CONSIDERE NECESARIA."

11.- CONTENIDO DEL INFORME INDIVIDUAL Y SU ANÁLISIS. - ESTÁ REGULADO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES PREVÉN:

"ARTÍCULO 35.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA QUE CONCLUYAN DURANTE EL PERIODO RESPECTIVO DEBERÁN SER ENTREGADOS AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE LOS MESES DE JUNIO Y OCTUBRE, ASÍ COMO EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA."

"ARTÍCULO 36.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CONTENDRÁN COMO MÍNIMO LO SIGUIENTE:

I. LOS CRITERIOS DE SELECCIÓN, EL OBJETIVO, EL ALCANCE, LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS Y EL DICTAMEN DE LA REVISIÓN;

II. LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA O, EN SU CASO, DE LOS DESPACHOS O PROFESIONALES INDEPENDIENTES CONTRATADOS PARA LLEVARLA A CABO;

III. EL CUMPLIMIENTO, EN SU CASO, DE LA LEY DE INGRESOS, EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE LA LEY DE DEUDA PÚBLICA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DEMÁS DISPOSICIONES JURÍDICAS;

IV. LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA;

V. LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, ACCIONES, CON EXCEPCIÓN DE LOS INFORMES DE

PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, Y EN SU CASO DENUNCIAS DE HECHOS, Y

VI. UN APARTADO ESPECÍFICO EN CADA UNA DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS DONDE SE INCLUYAN UNA SÍNTESIS DE LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE, EN SU CASO, LAS ENTIDADES FISCALIZADAS HAYAN PRESENTADO EN RELACIÓN CON LOS RESULTADOS Y LAS OBSERVACIONES QUE SE LES HAYAN HECHO DURANTE LAS REVISIONES.

ASIMISMO, CONSIDERARÁ, EN SU CASO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE AQUELLOS PROGRAMAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES, ASÍ COMO LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA Y CUALQUIER FORMA DE DISCRIMINACIÓN DE GÉNERO.

LOS INFORMES INDIVIDUALES A QUE HACE REFERENCIA EL PRESENTE CAPÍTULO TENDRÁN EL CARÁCTER DE PÚBLICOS, Y SE MANTENDRÁN EN LA PÁGINA DE INTERNET DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN FORMATOS ABIERTOS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR."

12.- RESERVA TEMPORAL DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL.- EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 5 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 118 FRACCIONES V, VI Y VII, DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBE CONSIDERARSE COMO INFORMACIÓN RESERVADA TEMPORALMENTE, AL CONTENIDO DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL, AL INCLUIR INFORMACIÓN RELATIVA A UN PROCESO DE AUDITORÍAS QUE CONCLUYE A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO MEDIANTE LA VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, AUNADO A QUE CONTIENEN OPINIONES, RECOMENDACIONES Y PUNTOS DE VISTA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE LA FISCALIZACIÓN, FORMANDO PARTE DE UN PROCESO DELIBERATIVO; Y QUE SE RELACIONAN CON PROCEDIMIENTOS PARA FINCAR RESPONSABILIDAD A SERVIDORES PÚBLICOS.

DICHA RESERVA DEBERÁ LEVANTARSE CUANDO SE PROCEDA A LA DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

13.- DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO QUE CONTIENE EL ANÁLISIS DEL INFORME GENERAL Y DE LA CUENTA PÚBLICA DE UN ENTE PÚBLICO EN ESPECÍFICO INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, EN EL CUAL SE DETERMINA SI A DICHA ENTIDAD SE LE APRUEBA O NO SU CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, MEDIANTE VOTACIÓN POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ANTECEDENTES:

PRIMERO. – CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL

EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO. - CON OFICIOS SIN NÚMERO, EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

TERCERO. - CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO CONTADOR PÚBLICO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/224/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS37-2022, AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

CUARTO.- EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-0012-2023, DESIGNÓ AL LICENCIADO CONTADOR PÚBLICO JOEL VALENCIA NÚÑEZ, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-37-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS CARLOS ARTURO ROJAS AVILÉS Y JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEXTO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SÉPTIMO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 23 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1220/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 8
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 5
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 10

OCTAVO.- CON FECHA 08 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO IEEBCS-DEAF-001-2024, IEEBCS-DEAF-002-2024, IEEBCS-DEAF003-

2024, IEEBCS-DEAF-004-2024, IEEBCS-DEAF-005-2024, IEEBCS-DEAF-006-2024, IEEBCSDEAF-007-2024, IEEBCS-DEAF-008-2024, IEEBCS-DEAF-009-2024, IEEBCS-DEAF-010-2024, IEEBCS-DEAF-011-2024, IEEBCS-DEAF-012-2024, IEEBCS-DEAF-091-2023, IEEBCS-DEAF-093- 2023, IEEBCS-DEAF-094-2023, IEEBCS-DEAF-095-2023, IEEBCS-DEAF-096-2023, IEEBCS-DEAF097-2023, IEEBCS-DEAF-098-2023, IEEBCS-DEAF-100-2023, IEEBCS-DEAF-101-2023, IEEBCSDEAF-104-2023 Y IEEBCS-DEAF-105-2023 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 8 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-4, C-5, C-6, C-7 Y C-8
B. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-2, P-4 Y P-5

DÉCIMO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULO 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/057/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/198/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIOS IEEBCS-DEAF-051-2024, IEEBCS-DEAF-052-2024, IEEBCS-DEAF053-2024, IEEBCS-DEAF-054-2024, IEEBCS-DEAF-055-2024, IEEBCS-DEAF-056-2024, IEEBCSDEAF-057-2024, IEEBCS-DEAF-058-2024, IEEBCS-DEAF-059-2024, IEEBCS-DEAF-060-2024, IEEBCS-DEAF-061-2024, IEEBCS-DEAF-062-2024, IEEBCS-DEAF-063-2024, IEEBCS-DEAF-064- 2024 Y IEEBCS-DEAF-065-2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 7 RESULTADOS:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-2 Y C-3
B. RESULTADOS DE EGRESOS: E-1, E-2, E-3, E-4 Y E-5

DÉCIMO CUARTO. - MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/151/2024, EL DÍA 04 DE SEPTIEMBRE DE

2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEXTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DEL INGRESO MODIFICADO Y RECAUDADO CUENTA PÚBLICA 2022

C O N C E P T O	PRESUPUESTO DE INGRESOS			INGRESOS CONTABLES RECAUDADO	VARIACIONES	
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	116,500,505.78	-16,290,732.02	100,209,773.76	99,551,130.72	658,643.04	-1%
TOTAL	**116,500,505.78**	**-16,290,732.02**	**100,209,773.76**	**99,551,130.72**	**658,643.04**	**-1%**

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $116,500,505.78 (CIENTO DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 78/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $16,290,732.02 (DIECISÉIS MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA MIL SETECIENTOS TREINTA

Y DOS PESOS 02/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $100,209,773.76 (CIEN MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 76/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $99,551,130.72 (NOVENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA PESOS 72/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $658,643.04 (SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 04/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 1% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

CUADRO COMPARATIVO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADO CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS TOTAL			EGRESOS CONTABLES DEVENGADOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIÓN / REDUCCIÓN	MODIFICADO		PESOS	%
Servicios Personales	63,201,795.59	- 6,838,284.21	56,363,511.38	56,374,815.50	11,304.12	0%
Materiales y Suministros	4,289,067.84	- 1,096,652.05	3,192,415.79	1,410,164.59	-1,782,251.20	-56%
Servicios Generales	11,065,950.99	- 1,727,184.37	9,338,766.62	6,216,073.59	-3,122,693.03	-33%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,435,895.76	- 61,332.00	35,374,563.76	34,257,557.49	-1,117,006.27	-3%
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	2,507,795.60	- 2,183,898.39	323,897.21	135,228.46	-188,668.75	-58%
Inversión Pública	3,463,540.00	0.00	3,463,540.00	3,344,274.09	-119,265.91	0%
Deuda Pública	6,675,166.37	0.00	6,675,166.37	3,982,182.68	-2,692,983.69	0%
TOTAL DEL GASTO	**126,639,212.15**	**- 11,907,351.02**	**114,731,861.13**	**105,720,296.40**	**-9,011,564.73**	**-8%**

FUENTE: INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $126,639,212.15 (CIENTO VEINTISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS 15/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN POR UN IMPORTE DE $11,907,351.02 (ONCE MILLONES NOVECIENTOS SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 02/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $114,731,861.13 (CIENTO CATORCE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 13/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $105,720,296.40 (CIENTO CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 40/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $9,011,564.73 (NUEVE MILLONES ONCE MIL QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 73/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTO UNA VARIACIÓN DEL 8% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $63,201,795.59 (SESENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 59/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $6,838,284.21 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 21/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $56,363,511.38 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS ONCE PESOS 38/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $56,374,815.50 (CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS QUINCE PESOS 50/100 M.N.), PRESENTANDO

UNA MÍNIMA VARIACIÓN EN EL GASTO.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $4,289,067.84 (CUATRO MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SESENTA Y SIETE PESOS 84/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $1,096,652.05 (UN MILLÓN NOVENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $3,192,415.79 (TRES MILLONES CIENTO NOVENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS QUINCE PESOS 79/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $1,410,164.59 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS DIEZ MIL CIENTO SESENTA Y CUATRO PESOS 59/100 M.N.), PRESENTO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $1,782,251.20 (UN MILLÓN SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 56% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SUBEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTAN LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR $543,055.01.00 (QUINIENTOS CUARENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y CINCO PESOS 01/100 M.N.), MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN POR $62,430.41 (SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS TREINTA PESOS 41/100 M.N.) Y VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS POR $33,555.88 (TREINTA Y TRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 88/100 M.N.) CON UN GASTO MENOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $11,065,950.99 (ONCE MILLONES SESENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS 99/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $1,727,184.37 (UN MILLÓN SETECIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO OCHENTA Y CUATRO PESOS 37/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $9,338,766.62 (NUEVE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 62/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $6,216,073.59 (SEIS MILLONES DOSCIENTOS DIECISÉIS MIL SETENTA Y TRES PESOS 59/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $3,122,693.03 (TRES MILLONES CIENTO VEINTIDÓS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 03/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 33% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SUBEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO POR $1,453,546.65 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 65/100 M.N.); SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR $631,051.50 (SEISCIENTOS TREINTA Y UN MIL CINCUENTA Y UN PESOS 50/100 M.N.), SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS POR $1,358,877.18 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 18/100 M.N.), CON UN GASTO MENOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $35,435,895.76 (TREINTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 76/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $61,332.00 (SESENTA Y UN MIL TRESCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $35,374,563.76 (TREINTA

Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 76/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $34,257,557.49 (TREINTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 49/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $1,117,006.27 (UN MILLÓN CIENTO DIECISIETE MIL SEIS PESOS 27/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $2,507,795.60 (DOS MILLONES QUINIENTOS SIETE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 60/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $2,183,898.39 (DOS MILLONES CIENTO OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 39/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $323,897.21 (TRESCIENTOS VEINTITRÉS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 21/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $135,228.46 (CIENTO TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 46/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $188,668.75 (CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 75/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 58% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SUBEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN POR $105,125.46 (CIENTO CINCO MIL CIENTO VEINTICINCO PESOS 46/100 M.N.) Y MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS POR $11,610.00 (ONCE MIL SEISCIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO MENOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $3,463,540.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.) Y SE DEVENGARON POR $3,344,274.09 (TRES MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 09/100 M.N.), RESULTANDO UN SUBEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $119,265.91 (CIENTO DIECINUEVE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 91/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ UN GASTO MENOR A LO INICIALMENTE PRESUPUESTADO.

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	OBSERVACIONES FINCADAS	OBSERVACIONES SOLVENTADAS	OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	OBSERVACIONES NO ATENDIDAS
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	23	15	8	0
OBRA PUBLICA	0	0	0	0
SUBTOTAL	23	15	8	0

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	IMPORTE FINCADO	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	IMPORTE NO ATENDIDO
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	3,874,348.54	3,874,348.54	-	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-	-

SUBTOTAL	***3,874,348.54***	***3,874,348.54***	***-***	***-***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***8***	***7***	***1***	***0***
Control Interno	***1***	***0***	***1***	***0***
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	***1***	***1***	***0***	***0***
Transparencia	***1***	***1***	***0***	***0***
Confirmaciones de Saldos	***4***	***4***	***0***	***0***
Cumplimientos Disposiciones Fiscales y Administrativos	***1***	***1***	***0***	***0***
EGRESOS	***5***	***5***	***0***	***0***
Nóminas	***1***	***1***	***0***	***0***
Adquisiciones (Procedimientos)	***2***	***2***	***0***	***0***
Adquisiciones (Cumplimiento)	***2***	***2***	***0***	***0***
PRESUPUESTALES	***10***	***3***	***7***	***0***
Presupuestal Ingresos	***3***	***1***	***2***	***0***
Presupuestal Egresos	***4***	***2***	***2***	***0***
Presupuestales otras observaciones	***3***	***0***	***3***	***0***
SUBTOTAL	***23***	***15***	***8***	***0***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
EGRESOS	***3,874,348.54***	***3,874,348.54***	***-***	***-***
Nóminas	***3,496,894.58***	***3,496,894.58***	***-***	***-***
Adquisiciones (Procedimientos)	***377,453.96***	***377,453.96***	***-***	***-***
SUBTOTAL	***3,874,348.54***	***3,874,348.54***	***-***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 23 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON ATENDIDOS TODOS, POR LO QUE 15 RESULTADOS FUERON SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 8 SOLICITUD DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 35% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

FISCAL 2022, SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, RESULTANDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO MEDIO, POR LO QUE CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE SOLICITÓ REMITIR LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA MEJORAR EL NIVEL DE LA EVALUACIÓN Y ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

EN RESPUESTA, LA ENTIDAD INFORMA QUE EL INSTITUTO CUENTA CON UN APARTADO DE DENUNCIAS ADMINISTRATIVAS, MISMO QUE SE INFORMÓ A TODO EL PERSONAL DEL INSTITUTO SOBRE ESE SISTEMA Y ADJUNTA CAPTURA DEL CORREO.

CABE SEÑALAR QUE HACE DEL CONOCIMIENTO QUE EL INSTITUTO ESTARÁ DANDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EN ARAS DE FORTALECER EL CONTROL INTERNO A LA MEJORA CONTINUA.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DEL INCUMPLIENDO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL REFLEJÓ EN SU ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO, UN INGRESO ESTIMADO, POR LA CANTIDAD DE $116,500,505.78 (CIENTO DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 78/100 M.N.), DISTINTO AL INGRESO AUTORIZADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54, DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 POR LA CANTIDAD DE $100,209,774.00 (CIEN MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $16,290,731.78 (DIECISÉIS MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA MIL SETECIENTOS TREINTA Y UN PESOS 78/100 M.N.) POR LO ANTERIOR, FUE SOLICITADO AL INSTITUTO EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE REGISTRÓ EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO, UN INGRESO ESTIMADO, DISTINTO AL AUTORIZADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA EL EJERCICIO 2022.

EN RESPUESTA, EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-059-2024 INFORMA QUE CON BASE EN LAS OBSERVACIONES REALIZADAS AL EJERCICIO 2022, SE HACE DE CONOCIMIENTO QUE HAN SIDO ATENDIDAS, PARA LO CUAL SE ADJUNTA EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2023, DONDE SE

APRECIA CLARAMENTE QUE EL INGRESO MODIFICADO CORRESPONDE AL PRESUPUESTO APROBADO POR EL H. CONGRESO MÁS EL SALDO EN CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE 2023.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE SE NO SE ENVIÓ EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE REGISTRÓ EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO, UN INGRESO ESTIMADO, DISTINTO AL AUTORIZADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA EL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/224/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

EN RESPUESTA, EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-060-2024 LA ENTIDAD ADJUNTA COPIA DEL ACTA DE LA SESIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO GENERAL DEL IEEBCS DONDE SE PRESENTÓ ANTE EL ÓRGANO MÁXIMO DE DIRECCIÓN UN INFORME ANUAL RESPECTO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITE EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EL INSTITUTO ESTATAL REFLEJÓ EN SU ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), UN EGRESO APROBADO POR LA CANTIDAD DE $126,639,212.15 (CIENTO VEINTISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS 15/100 M.N.), DISTINTO AL EGRESO AUTORIZADO EN

EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA EL EJERCICIO 2022 POR LA CANTIDAD DE $100,209,774.00 (CIEN MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $26,429,438.15 (VEINTISÉIS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 15/100 M.N.)

POR LO ANTERIOR, FUE SOLICITADO AL INSTITUTO EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE REGISTRÓ EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, UN EGRESO APROBADO, DISTINTO AL AUTORIZADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA EL EJERCICIO 2022.

EN RESPUESTA, EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-061-2024 INFORMA QUE LAS OBSERVACIONES HAN SIDO ATENDIDAS, PARA LO CUAL SE ADJUNTA EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2023 DONDE SE APRECIA CLARAMENTE QUE EL EGRESO MODIFICADO CORRESPONDE AL INGRESO APROBADO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO, MÁS EL SALDO EN CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE 2023.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITIÓ DOCUMENTÓ DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE REGISTRÓ EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, UN EGRESO APROBADO, DISTINTO AL AUTORIZADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 54 DEL DÍA 27 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA EL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL – 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/224/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022. MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-062-2023 LA ENTIDAD CONTESTA QUE DERIVADO DE LO ANTERIOR, SE ADJUNTA COPIA DEL ACTA DE LA SESIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO GENERAL DEL IEEBCS DONDE SE PRESENTÓ ANTE EL ÓRGANO MÁXIMO DE DIRECCIÓN EL INFORME ANUAL RESPECTO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITIÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE

FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL – 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA EN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, UN INGRESO ESTIMADO POR LA CANTIDAD DE $116,500,505.78 (CIENTO DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 78/100 M.N.) Y EN COMPARACIÓN CON EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), REFLEJÓ UN EGRESO APROBADO POR LA CANTIDAD DE $126,639,212.15 (CIENTO VEINTISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS 15/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $10,138,706.37 (DIEZ MILLONES CIENTO TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SEIS PESOS 37/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LA FALTA DE ACCIONES QUE LOGREN MANTENER UN EQUILIBRIO PRESUPUESTAL, YA QUE LOS PRESUPUESTOS INICIALES DEBEN SER CONGRUENTES Y TENER UN BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO, QUE PERMITA EL MANEJO SOSTENIBLE DE LAS FINANZAS PÚBLICAS.

POR LO ANTERIOR, FUE SOLICITADO AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO ESTIMADO RESPECTO AL EGRESO APROBADO Y EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN.
EN RESPUESTA EL INSTITUTO, MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-063-2024 HACE DEL CONOCIMIENTO QUE HAN SIDO ATENDIDAS LAS OBSERVACIONES, POR LO QUE ADJUNTA EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2023 DONDE SE APRECIA CLARAMENTE QUE EL INGRESO MODIFICADO CORRESPONDE AL EGRESO MODIFICADO CON BASE EN LO APROBADO POR EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, MÁS EL SALDO EN LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

SIN EMBARGO, EN LOS ESTADOS PRESUPUESTALES, EL INGRESO ESTIMADO Y EGRESO APROBADO NO HAY UN EQUILIBRIO PRESUPUESTAL, YA QUE EL PRESUPUESTO INICIAL DEBE SER CONGRUENTE Y TENER UN BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITIÓ EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO ESTIMADO RESPECTO AL EGRESO APROBADO Y EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA

CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 09

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA EN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, UN INGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $100,209,773.76 (CIEN MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 76/100 M.N.), EN COMPARACIÓN CON EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), QUE REFLEJÓ UN EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $114,731,861.13 (CIENTO CATORCE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 13/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $14,522,087.37 (CATORCE MILLONES QUINIENTOS VEINTIDÓS MIL OCHENTA Y SIETE PESOS 37/100 M.N.), YA QUE TODA PROPUESTA DE AUMENTO O CREACIÓN DE GASTO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DEBE DE ACOMPAÑARSE CON LA CORRESPONDIENTE FUENTE DE INGRESOS DISTINTA AL FINANCIAMIENTO, O COMPENSARSE CON REDUCCIONES EN OTRAS PREVISIONES DE GASTO, POR LO QUE DEBERÁN SER CONGRUENTES Y TENER BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO.

POR LO ANTERIOR, FUE SOLICITADO AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO MODIFICADO RESPECTO AL EGRESO MODIFICADO Y EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA.

EN RESPUESTA, EL INSTITUTO MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-064-2024, HACE DE CONOCIMIENTO QUE HAN SIDO ATENDIDAS LAS OBSERVACIONES Y ADJUNTA EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2023, DONDE SE APRECIA CLARAMENTE QUE EL INGRESO MODIFICADO CORRESPONDE AL EGRESO MODIFICADO CON BASE EN LO APROBADO POR EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MÁS EL SALDO EN LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

SIN EMBARGO, EN LOS ESTADOS PRESUPUESTALES, EL INGRESO Y EL EGRESO MODIFICADOS AÚN SIGUE EXISTIENDO UNA DIFERENCIA, A TODA PROPUESTA DE AUMENTO O CREACIÓN DE GASTO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DEBE DE ACOMPAÑARSE CON LA CORRESPONDIENTE FUENTE DE INGRESOS DISTINTA AL FINANCIAMIENTO, O COMPENSARSE CON REDUCCIONES EN OTRAS PREVISIONES DE GASTO, POR LO QUE DEBERÁN SER CONGRUENTES Y TENER BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA Y SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITIÓ EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO MODIFICADO RESPECTO AL EGRESO MODIFICADO Y EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS

CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN. INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 10

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA EN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, UN INGRESO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $99,551,130.72 (NOVENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA PESOS 72/100 M.N.), EN COMPARACIÓN CON EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), REFLEJÓ UN EGRESO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $105,720,296.40 (CIENTO CINCO MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 40/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $6,169,165.68 (SEIS MILLONES CIENTO SESENTA Y NUEVE MIL CIENTO SESENTA Y CINCO PESOS 68/100 M.N.), POR EGRESOS DEVENGADOS MAYORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS, OBTENIÉNDOSE UN SOBRE EJERCICIO, REFLEJÁNDOSE UN BALANCE PRESUPUESTARIO NEGATIVO.

POR LO ANTERIOR, FUE SOLICITADO AL INSTITUTO, EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PORQUÉ SE DEVENGARON EGRESOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS Y EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN.

EN RESPUESTA, MEDIANTE OFICIO IEEBCS-DEAF-065-2024 EL INSTITUTO INFORMA HACE DE CONOCIMIENTO QUE HAN SIDO ATENDIDAS LAS OBSERVACIONES Y ADJUNTA EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2023, DONDE SE APRECIA CLARAMENTE QUE EL INGRESO RECAUDADO CORRESPONDE AL EGRESO DEVENGADO Y PAGADO CON BASE EN LO APROBADO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO, ADEMÁS QUE SE APRECIA QUE HUBO SUBEJERCICIO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DEL NO SE REMITIÓ EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE DEVENGARON EGRESOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS, EL ACTA DONDE SE APRUEBAN LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS PRESENTADOS DENTRO DE LA CUENTA PÚBLICA Y EN LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DERIVADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA POR ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN, INCUMPLIENDO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17

FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

CABE SEÑALAR QUE A TODAS LAS OBSERVACIONES, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR RECOMIENDA AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE PLENO, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DICTAMEN
EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RESPECTO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AL ENTE FISCALIZADO, CON LAS SALVEDADES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTAN LA INFORMACIÓN DE CONFORMIDAD CON LOS TÍTULOS TERCERO Y CUARTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y

RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO.- SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS

ÚNICO. - EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 24 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA. RÚBRICA
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO. RÚBRICA
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA. RÚBRICA.

FINALIZA DOCUMENTO

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- XV PUNTO: PRIMERA LECTURA DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA.

DIP. GABRIELA MONTOYA.- PERMISO MESA DIRECTIVA.

PRESIDENTA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA, DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

CON FUNDAMENTO EN EL PÁRRAFO CUARTO DEL INCISO B DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 96 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXPONEMOS A SU CONSIDERACIÓN DE FORMA GENERAL EL CONTENIDO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SOLICITANDO DESDE ESTE MOMENTO SEA INCLUIDO DE MANERA ÍNTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGA EN LA FECHA Y FORMATO AUTORIZADO POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADO A SU VEZ A LOS DIPUTADOS Y DIPUTADAS DE ESTA HONORABLE LEGISLATURA.

PRIMERO: DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, MUNICIPALES, ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBEN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE SE REALIZA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 4, 5 Y 6, 13, 14, 33, 34, 35, 36, 46, 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO EL ARTÍCULO 118 FRACCIÓN V, VI Y VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.– CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE UNA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA CON OFICIOS NÚMERO PJ/CJ/P.114/2022, PJ/CJ/P.219/2022, PJ/CJ/P.278/2022, PJ/CJ/P.345/2022, PJ/CJ/P.461/2022, PJ/CJ/P.500/2022, PJ/CJ/P.533/2022, PJ/CJ/P.606/2022, PJ/CJ/P.661/2022, PJ/CJ/P.732/2022, PJ/CJ/P.774/2022, Y, PJ/CJ/P.036/2023.

EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 09 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN

EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE FEBRERO, JULIO Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

CUARTO. - CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023, EL CONTADOR RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICO CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/211/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-05-2022, AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO. – EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO HTSJ/CJ/P. 181/2023, DESIGNÓ A LA MAESTRA EVELYN COTA MEZA, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-05-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS KARLA YANESSA GONZÁLEZ MONTELLANO Y CONTADOR JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA CONTADORA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SÉPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

OCTAVO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 19 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1217/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 8.
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 7.
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4.

NOVENO.- CON FECHA 08 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO PJ/CJ/DF-006-2024, PJ/CJ/DF-007-2024, PJ/CJ/DF-008-2024, PJ/CJ/DF009-2024, PJ/CJ/DF-011/2024, TSJ/CJ/P.019/2024 Y TSJ/CJ/P.806/2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA

ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 15 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-3, C-4, C-5, C-6, C-7 Y C-8.
B. RESULTADOS DE EGRESOS: E-1, E-2, E-3, E-4, E-5 Y E-6.
C. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1, P-2 Y P-4.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024, DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO. - CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/052/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO. – CON OFICIO ASEBCS/194/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO. – CON OFICIOS PJ/CJ/C-022/2024 Y HTSJ/CJ/P.253/2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE 1 RESULTADO:

A. RESULTADOS DE EGRESOS: E-7

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/155/2024, EL DÍA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SÉPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

DÉCIMO OCTAVO.- RESPECTO AL INGRESO ESTIMADO Y RECAUDADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, RESULTO LO SIGUIENTE:

A.- SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $397,950,000.00 (TRECIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

B.- RELATIVO A TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

DÉCIMO NOVENO.- RESPECTO A LOS RESULTADOS DE EGRESOS MODIFICADOS, Y DEVENGADO RESULTO LO SIGUIENTE:

A.- EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $397,950,000.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $407,950.000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $425,218,229.00 (CUATROCIENTOS VEINTICINCO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS VEINTE NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $17,268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 4% SUPERIOR A LO

PRESUPUESTADO.

B.- RESPECTO AL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTO UN 5% MAYOR DEL PRESUPUESTO MODIFICADO.

C.- RESPECTO A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS, NO GENERÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

D.- EN EL CAPÍTULOS DE SERVICIOS GENERALES, NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

E.- EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, NO SE GENERÓ VARIACIONES EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

F.- EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 19 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 16 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 3 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 16% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, SOLVENTANDO EL TOTAL DE LAS OBSERVACIONES QUE FUERON CUANTIFICADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTO MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 100% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 96% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS. EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS.

EN TAL SENTIDO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HIZO LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, TIENE A BIEN PROPONER EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A ESE ENTE FISCALIZADO, CON LAS SALVEDADES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO. - SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS:

ÚNICO. - EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS VEINTIDÓS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE
COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS. RÚBRICA
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR. RÚBRICA
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ. RÚBRICA.

ES CUANTO.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES

C. DIP. KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE.

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

TIENEN TAL CARÁCTER EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EN EL ÁMBITO DE SUS ESFERAS COMPETENCIALES.

DE ACUERDO CON LO QUE ESTABLECE LA FRACCIÓN XXX DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CONGRESO DEL ESTADO TIENE FACULTADES PARA:

“EXAMINAR Y APROBAR, EN SU CASO, LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI HAN RESPETADO LOS

CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS PRESUPUESTOS Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ENTES PÚBLICOS ESTATALES, DE LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, DEL DESTINO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA SERÁ REALIZADA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA CUAL CUENTA CON AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN EN EL EJERCICIO DE SUS ATRIBUCIONES Y PARA DECIDIR SOBRE SU ORGANIZACIÓN INTERNA, FUNCIONAMIENTO Y RESOLUCIONES, EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA LA LEY DE LA MATERIA. LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN SE DESARROLLARÁ CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE LEGALIDAD, DEFINITIVIDAD, IMPARCIALIDAD Y CONFIABILIDAD.

ASIMISMO, DICHO ENTE FISCALIZARÁ LAS ACCIONES DE ESTADO Y MUNICIPIOS EN MATERIA DE FONDOS, RECURSOS LOCALES Y DEUDA PÚBLICA.

LOS INFORMES DE AUDITORÍA DE DICHO ENTE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.

SI DEL EXAMEN QUE REALICE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO APARECIERAN DISCREPANCIAS ENTRE LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS O A LOS EGRESOS, CON RELACIÓN A LOS CONCEPTOS Y LAS PARTIDAS RESPECTIVAS O NO EXISTIERA EXACTITUD O JUSTIFICACIÓN EN LOS INGRESOS OBTENIDOS O EN LOS GASTOS REALIZADOS, SE DETERMINARÁN LAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY.

EN EL CASO DE LA REVISIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS, DICHA AUTORIDAD SÓLO PODRÁ EMITIR LAS RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA EN EL DESEMPEÑO DE LOS MISMOS, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY."

2.- CUENTA PÚBLICA. - ES EL DOCUMENTO A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 64, FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE LOS ENTES PÚBLICOS DEBEN RENDIR ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA Y LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.

EL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMO QUE AL RESPECTO PREVÉ:

"ARTÍCULO 53.- LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO FEDERAL, QUE SERÁ FORMULADA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y LAS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS, DEBERÁ ATENDER EN SU COBERTURA A LO ESTABLECIDO EN SU MARCO LEGAL VIGENTE Y CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I.- INFORMACIÓN CONTABLE, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, CONFORME A LO SEÑALADO EN LA FRACCIÓN

II DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

III.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA, DE ACUERDO CON LA CLASIFICACIÓN ESTABLECIDA EN LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 46 DE ESTA LEY;

IV.- ANÁLISIS CUALITATIVO DE LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL, ESTABLECIENDO SU VÍNCULO CON LOS OBJETIVOS Y PRIORIDADES DEFINIDAS EN LA MATERIA, EN EL PROGRAMA ECONÓMICO ANUAL:
A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS;
B) GASTOS PRESUPUESTARIOS;
C) POSTURA FISCAL;
D) DEUDA PÚBLICA, Y

V.- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LAS FRACCIONES I A III DE ESTE ARTÍCULO, ORGANIZADA POR DEPENDENCIA Y ENTIDAD."

3.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA. LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE DEBERÁ SER PRESENTADA SIMULTÁNEAMENTE AL CONGRESO DEL ESTADO Y A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO POR MEDIOS ELECTRÓNICOS EN LOS FORMATOS AUTORIZADOS, POR ESTA ÚLTIMA A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE.

SÓLO SE PODRÁ AMPLIAR EL PLAZO DE PRESENTACIÓN CUANDO MEDIE SOLICITUD DEL GOBERNADOR, SUFICIENTEMENTE JUSTIFICADA A JUICIO DEL PROPIO CONGRESO DEL ESTADO, LA PRÓRROGA NO DEBERÁ EXCEDER DE 30 DÍAS NATURALES Y, EN TAL SUPUESTO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO CONTARÁ CON EL MISMO TIEMPO ADICIONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA (ART. 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO) EN DICHOS INFORMES, QUE TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO INCLUIRÁ LOS MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS A LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, COMO CONSECUENCIA DE SUS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN, LAS DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS Y LOS PROCEDIMIENTOS INICIADOS ANTE EL TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EL CONGRESO DEL ESTADO CONCLUIRÁ LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO SIGUIENTE AL DE SU PRESENTACIÓN, CON BASE EN EL ANÁLISIS DE SU CONTENIDO Y EN LAS CONCLUSIONES TÉCNICAS DE LOS INFORMES DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR, A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 66 BIS DE ESTA CONSTITUCIÓN, SIN MENOSCABO DE QUE EL TRÁMITE DE LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y ACCIONES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, SEGUIRÁ SU CURSO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN DICHO ARTÍCULO.

EL CONGRESO DEL ESTADO EVALUARÁ EL DESEMPEÑO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y AL EFECTO LE PODRÁ REQUERIR QUE LE INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN DE SUS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN.

4.-OBLIGACIÓN DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA A CARGO DE LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS.- SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE

Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO EN LA ESPECIE VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS", INDISTINTAMENTE.

LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LAS FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA EFECTOS DE ESA LEY, MISMO PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE:

"ARTÍCULO 4.- PARA EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

VII. ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS, LOS ÓRGANOS JURISDICCIONALES QUE NO FORMEN PARTE DEL PODER JUDICIAL, LAS DEPENDENCIAS, ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LOS MUNICIPIOS, SUS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO, ASÍ COMO CUALQUIER OTRO ENTE SOBRE EL QUE TENGA CONTROL SOBRE SUS DECISIONES O ACCIONES CUALQUIERA DE LOS PODERES Y ÓRGANOS PÚBLICOS CITADOS;

VIII. ENTIDADES FISCALIZADAS: LOS ENTES PÚBLICOS; LAS ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO DISTINTAS A LOS PARTIDOS POLÍTICOS; LOS MANDANTES, MANDATARIOS, FIDEICOMITENTES, FIDUCIARIOS, FIDEICOMISARIOS O CUALQUIER OTRA FIGURA JURÍDICA ANÁLOGA, ASÍ COMO LOS MANDATOS, FONDOS O FIDEICOMISOS, PÚBLICOS O PRIVADOS, CUANDO HAYAN RECIBIDO POR CUALQUIER TÍTULO, RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O LAS PARTICIPACIONES ESTATALES, NO OBSTANTE QUE SEAN O NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES POR LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y AUN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES".

5.- INFORME MENSUAL. - EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES. - CONFORME A LO QUE DISPONE EL PÁRRAFO SEGUNDO DEL ARTÍCULO 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, "LOS ENTES PÚBLICOS RENDIRÁN DIRECTAMENTE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LOS INFORMES MENSUALES REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XX DEL ARTÍCULO 4 DE ESTA LEY, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE."

7.- AUDITORÍAS. - ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA, UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ESTE EJERCIÓ LOS APLICÓ O NO CONFORME A LA LEY.

PUEDEN SER DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DE DESEMPEÑO Y DE OBRA PÚBLICA.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA CONSISTE EN LA REVISIÓN DE LA RECAUDACIÓN, CAPTACIÓN, ADMINISTRACIÓN, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE, EN ESPECÍFICO SE REVISAN LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, PARA VERIFICAR QUE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS Y EL REGISTRO FINANCIERO SE REALICEN DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SE CUENTE CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE.

RESPECTO A LOS INGRESOS, SE VERIFICA QUE SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES; ASÍ COMO LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS, REGISTRADOS Y ADMINISTRADOS.

EN CUANTO A LOS EGRESOS, SE EXAMINA QUE EL EJERCICIO Y REGISTRO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE REALICEN DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES Y QUE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ESTÉN JUSTIFICADAS Y RESPALDADAS.

AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA REVISAR QUE EN LAS EDIFICACIONES, OBRAS E INFRAESTRUCTURA EDIFICADAS POR LA ENTIDAD FISCALIZADA SE HAYAN EMPLEADO MATERIALES EN LA CANTIDAD Y CALIDAD CORRECTAS QUE SE ENCUENTREN ESTIMADAS EN LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y QUE EN LA EJECUCIÓN DE DICHOS PROYECTOS SE HAYA OBSERVADO EN LO CONDUCENTE LAS NORMAS APLICABLES PREVISTAS EN LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADAS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

AUDITORÍA DE DESEMPEÑO CONSISTE EN VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN LOS PLANES, PROGRAMAS Y SUBPROGRAMAS, ATENDIENDO A LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA, EFICIENCIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ.

8.- REGLAS PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS. - EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA QUE REALIZA EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AUXILIADO EN SUS FUNCIONES POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, QUIEN PRÁCTICA LAS AUDITORÍAS CORRESPONDIENTES DEBE CUMPLIR CON LOS SIGUIENTES REQUISITOS:

A). - LAS AUDITORÍAS DEBEN PRACTICARSE EN FORMA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL AÑO DEL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE.

(ARTÍCULO 6º DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B). - LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULOS 6 Y 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C).- ASIMISMO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PREVIAMENTE A LA PRÁCTICA DE LAS AUDITORÍAS, DEBE PUBLICAR LOS CRITERIOS RELATIVOS A LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO (ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

9.- OBJETO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- DE ACUERDO CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 14 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TIENE POR OBJETO:

“A. EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA:

I. LA EJECUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA VERIFICAR LA FORMA Y TÉRMINOS EN QUE LOS INGRESOS FUERON RECAUDADOS, OBTENIDOS, CAPTADOS Y ADMINISTRADOS; CONSTATAR QUE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES Y EMPRÉSTITOS SE CONTRATARON, RECIBIERON Y APLICARON DE CONFORMIDAD CON LO APROBADO, Y REVISAR QUE LOS EGRESOS SE EJERCIERON EN LOS CONCEPTOS Y PARTIDAS AUTORIZADOS, INCLUIDOS, ENTRE OTROS ASPECTOS, LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, SUBSIDIOS, APORTACIONES, DONATIVOS, TRANSFERENCIAS, APORTACIONES A FONDOS, FIDEICOMISOS Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS, ASÍ COMO CUALQUIER ESQUEMA O INSTRUMENTO DE PAGO A LARGO PLAZO;

II. SI SE CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, OBRA PÚBLICA, ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, DESTINO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES; ALMACENES Y DEMÁS ACTIVOS; RECURSOS MATERIALES, Y DEMÁS NORMATIVIDAD APLICABLE AL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO;

III. SI LA CAPTACIÓN, RECAUDACIÓN, ADMINISTRACIÓN, CUSTODIA, MANEJO, EJERCICIO Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESTATALES Y MUNICIPALES, INCLUYENDO SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y DONATIVOS, Y SI LOS ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, MANDATOS, FONDOS, FIDEICOMISOS, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, OPERACIONES O CUALQUIER ACTO QUE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS, CELEBREN O REALICEN, RELACIONADOS CON EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ESTATAL Y MUNICIPAL, SE AJUSTARON A LA LEGALIDAD, Y SI NO HAN CAUSADO DAÑOS O PERJUICIOS, O AMBOS, EN CONTRA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL, DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, O, EN SU CASO, DEL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES O MUNICIPALES;

IV. COMPROBAR SI EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS EN LOS MISMOS, TALES COMO: A) SI LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES A LOS INGRESOS Y A LOS EGRESOS SE AJUSTARON O CORRESPONDEN A LOS CONCEPTOS Y A LAS PARTIDAS RESPECTIVAS;

B) SI LOS PROGRAMAS Y SU EJECUCIÓN SE AJUSTARON A LOS TÉRMINOS Y MONTOS APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS; Y

C) SI LOS RECURSOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES SE OBTUVIERON EN LOS TÉRMINOS AUTORIZADOS Y SE APLICARON CON LA PERIODICIDAD Y FORMA ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y DEMÁS DISPOSICIONES APLICABLES, Y SI SE CUMPLIERON LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS ACTOS RESPECTIVOS;

B. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS:

I. REALIZAR AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA, LA EFICACIA Y LA ECONOMÍA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS MISMOS;

II. SI SE CUMPLIERON LAS METAS DE LOS INDICADORES APROBADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SI DICHO CUMPLIMIENTO TIENE RELACIÓN CON EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES, O CON EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO CORRESPONDIENTE Y LOS PROGRAMAS SECTORIALES; Y

III. SI SE CUMPLIERON LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS Y LAS METAS DE GASTO QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES;

C. PROMOVER LAS ACCIONES O DENUNCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y PENALES POR LAS FALTAS GRAVES QUE SE ADVIERTAN DERIVADO DE SUS AUDITORÍAS E INVESTIGACIONES, ASÍ COMO DAR VISTA A LAS AUTORIDADES COMPETENTES CUANDO DETECTE LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES PARA QUE CONTINÚEN LA INVESTIGACIÓN RESPECTIVA Y PROMUEVAN LA IMPOSICIÓN DE LAS SANCIONES QUE PROCEDAN; Y

D. LAS DEMÁS QUE FORMEN PARTE DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA O DE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS ESTATALES O MUNICIPALES CORRESPONDIENTES."

10.- CONTENIDO DEL INFORME GENERAL Y SU ANÁLISIS. - SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 33 Y 34 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES DISPONEN:

"ARTÍCULO 33.- LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR TENDRÁ UN PLAZO QUE VENCE EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, PARA RENDIR EL INFORME GENERAL CORRESPONDIENTE AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, MISMO QUE TENDRÁ CARÁCTER PÚBLICO.

"ARTÍCULO 34.- EL INFORME GENERAL CONTENDRÁ COMO MÍNIMO:

I. UN RESUMEN DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS Y LAS OBSERVACIONES REALIZADAS;

II. LAS ÁREAS CLAVES CON RIESGO IDENTIFICADAS EN LA FISCALIZACIÓN;

III. UN RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO ESTATAL, GASTO MUNICIPAL, PARTICIPACIONES ESTATALES Y LA EVALUACIÓN DE LA DEUDA FISCALIZABLE;

IV. LA DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA DEL GASTO PÚBLICO AUDITADO, SEÑALANDO LA PROPORCIÓN RESPECTO DEL EJERCICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL Y EL EJERCIDO POR ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS;

V. DERIVADO DE LAS AUDITORÍAS, EN SU CASO Y DEPENDIENDO DE LA RELEVANCIA DE LAS OBSERVACIONES, UN APARTADO DONDE SE INCLUYAN SUGERENCIAS AL PODER LEGISLATIVO PARA MODIFICAR DISPOSICIONES LEGALES A FIN DE MEJORAR LA GESTIÓN FINANCIERA Y EL DESEMPEÑO DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS;

VI. UN APARTADO QUE CONTENGA UN ANÁLISIS SOBRE LAS PROYECCIONES DE LAS FINANZAS PÚBLICAS CONTENIDAS EN LOS CRITERIOS GENERALES DE POLÍTICA ECONÓMICA PARA EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y LOS DATOS OBSERVADOS AL FINAL DEL MISMO; Y
VII. LA DEMÁS INFORMACIÓN QUE SE CONSIDERE NECESARIA".

11.- CONTENIDO DEL INFORME INDIVIDUAL Y SU ANÁLISIS. - ESTÁ REGULADO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LOS CUALES PREVÉN:

"ARTÍCULO 35.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA QUE CONCLUYAN DURANTE EL PERIODO RESPECTIVO DEBERÁN SER ENTREGADOS AL PODER LEGISLATIVO, POR CONDUCTO DE LA COMISIÓN, A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE LOS MESES DE JUNIO Y OCTUBRE, ASÍ COMO EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA".

"ARTÍCULO 36.- LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA CONTENDRÁN COMO MÍNIMO LO SIGUIENTE:

I. LOS CRITERIOS DE SELECCIÓN, EL OBJETIVO, EL ALCANCE, LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS Y EL DICTAMEN DE LA REVISIÓN;

II. LOS NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA O, EN SU CASO, DE LOS DESPACHOS O PROFESIONALES INDEPENDIENTES CONTRATADOS PARA LLEVARLA A CABO;

III. EL CUMPLIMIENTO, EN SU CASO, DE LA LEY DE INGRESOS, EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE LA LEY DE DEUDA PÚBLICA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DEMÁS

DISPOSICIONES JURÍDICAS;

IV. LOS RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA;

V. LAS OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, ACCIONES, CON EXCEPCIÓN DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, Y EN SU CASO DENUNCIAS DE HECHOS, Y

VI. UN APARTADO ESPECÍFICO EN CADA UNA DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS DONDE SE INCLUYAN UNA SÍNTESIS DE LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE, EN SU CASO, LAS ENTIDADES FISCALIZADAS HAYAN PRESENTADO EN RELACIÓN CON LOS RESULTADOS Y LAS OBSERVACIONES QUE SE LES HAYAN HECHO DURANTE LAS REVISIONES. ASIMISMO, CONSIDERARÁ, EN SU CASO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE AQUELLOS PROGRAMAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES, ASÍ COMO LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA Y CUALQUIER FORMA DE DISCRIMINACIÓN DE GÉNERO.

LOS INFORMES INDIVIDUALES A QUE HACE REFERENCIA EL PRESENTE CAPÍTULO TENDRÁN EL CARÁCTER DE PÚBLICOS, Y SE MANTENDRÁN EN LA PÁGINA DE INTERNET DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN FORMATOS ABIERTOS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR."

12.- RESERVA TEMPORAL DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL.- EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 5 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 118, FRACCIONES V, VI Y VII, DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBE CONSIDERARSE COMO INFORMACIÓN RESERVADA TEMPORALMENTE, AL CONTENIDO DEL INFORME GENERAL, INFORME ESPECÍFICO E INFORME INDIVIDUAL, AL INCLUIR INFORMACIÓN RELATIVA A UN PROCESO DE AUDITORÍAS QUE CONCLUYE A MÁS TARDAR EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO MEDIANTE LA VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, AUNADO A QUE CONTIENEN OPINIONES, RECOMENDACIONES Y PUNTOS DE VISTA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE LA FISCALIZACIÓN, FORMANDO PARTE DE UN PROCESO DELIBERATIVO; Y QUE SE RELACIONAN CON PROCEDIMIENTOS PARA FINCAR RESPONSABILIDAD A SERVIDORES PÚBLICOS.

DICHA RESERVA DEBERÁ LEVANTARSE CUANDO SE PROCEDA A LA DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

13.- DICTAMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.- ES EL DOCUMENTO QUE CONTIENE EL ANÁLISIS DEL INFORME GENERAL Y DE LA CUENTA PÚBLICA DE UN ENTE PÚBLICO EN ESPECÍFICO INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, EN EL CUAL SE DETERMINA SI A DICHA ENTIDAD SE LE APRUEBA O NO SU CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE, MEDIANTE VOTACIÓN POR EL PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ANTECEDENTES:

PRIMERO. – CON FECHA DEL 10 DE MARZO DE 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE UNA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMERO PJ/CJ/P.114/2022, PJ/CJ/P.219/2022, PJ/CJ/P.278/2022, PJ/CJ/P.345/2022, PJ/CJ/P.461/2022, PJ/CJ/P.500/2022, PJ/CJ/P.533/2022, PJ/CJ/P.606/2022, PJ/CJ/P.661/2022, PJ/CJ/P.732/2022, PJ/CJ/P.774/2022, Y, PJ/CJ/P.036/2023, EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 09 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE, LOS CUALES FUERON PRESENTADOS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. RESPECTO A LOS INFORMES MENSUALES DE LOS MESES DE FEBRERO, JULIO Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

TERCERO. - CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO CONTADOR RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/211/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-05-2022 AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO. – EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR MEDIANTE OFICIO HTSJ/CJ/P. 181/2023, DESIGNÓ A LA MAESTRA EVELYN COTA MEZA, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-05-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS KARLA YANESSA GONZÁLEZ MONTELLANO Y JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE ESTA AUDITORÍA, FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SEXTO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET) INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 EN TÉRMINOS DE LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SÉPTIMO.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 19 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1217/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 8.
B. CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 7.
C. CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4.

OCTAVO.- CON FECHA 08 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO PJ/CJ/DF-006-2024, PJ/CJ/DF-007-2024, PJ/CJ/DF-008-2024, PJ/CJ/DF009-2024, PJ/CJ/DF-011/2024, TSJ/CJ/P.019/2024 Y TSJ/CJ/P.806/2023 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 15 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-3, C-4, C-5, C-6, C-7 Y C-8
B. RESULTADOS DE EGRESOS: E-1, E-2, E-3, E-4, E-5 Y E-6
C. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1, P-2 Y P-4

DÉCIMO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/052/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/194/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIOS PJ/CJ/C-022/2024 Y HTSJ/CJ/P.253/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE 1 RESULTADO:

A. RESULTADOS DE EGRESOS: E-7

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/155/2024, EL DÍA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, EN DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, UNA VEZ EJECUTADOS Y AGOTADOS LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA Y LA DETERMINACIÓN DE RESULTADOS Y OBSERVACIONES, ASÍ COMO LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SEXTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL DENOMINADO CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS ESTIMADOS Y RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS TOTAL			INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIÓN / REDUCCIÓN	MODIFICADO		PESOS	%
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Venta de bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	397,950,000.00	10,000,000.00	407,950,000.00	407,950,000.00	0.00	0%
Otros Ingreso y beneficios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Totales	**397,950,000.00**	**10,000,000.00**	**407,950,000.00**	**407,950,000.00**	**0.00**	**0%**

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $397,950,000.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.)

IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS. SE ESTIMARON INGRESOS EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, POR UN IMPORTE DE $397,950,000.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR UN IMPORTE DE $407,950,000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

CONCEPTO	***ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES***				***VARIACIONES***	
	APROBADO	***AMPLIACIONES / REDUCCIONES***	***EGRESO MODIFICADO***	***EGRESO DEVENGADO***	***PESOS***	***%***
Servicios Personales	***346,012,946.00***	***10,000,000.00***	***356,012,946.00***	***373,281,175.00***	***- 17,268,229.00***	***-5%***
Materiales y suministros	***11,020,157.00***	***-***	***11,020,157.00***	***11,020,157.00***	***-***	***-***
Servicios Generales	***39,793,022.00***	***-***	***39,793,022.00***	***39,793,022.00***	***-***	***-***
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	***256,523.00***	***-***	***256,523.00***	***256,523.00***	***-***	***-***
Bienes Muebles, Inmuebles	***867,352.00***	***-***	***867,352.00***	***867,352.00***	***-***	***-***
				-	***-***	***-***
Participaciones y aportación	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
Deuda Pública	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
TOTAL DE EGRESOS	***397,950,000.00***	***10,000,000.00***	***407,950,000.00***	***425,218,229.00***	***- 17,268,229.00***	***-4%***

CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADOS CUENTA PÚBLICA 2022

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $397,950,000.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y

SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $407,950.000.00 (CUATROCIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $425,218,229.00 (CUATROCIENTOS VEINTICINCO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS VEINTE NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $17,268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 4% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

PARA EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $346,012,946.00 (TRESCIENTOS CUARENTA SEIS MILLONES DOCE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS 00/100M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $356,012,946.00 (TRESCIENTOS CINCUENTA MILLONES DOCE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $373,281,175.00 (TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y UN MIL CIENTO SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBRE EJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $17,268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 5% MAYOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA PARTIDA CON SOBRE EJERCICIO FUE: PREVISIONES POR UN IMPORTE DE $17, 268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $11, 020,157.00 (ONCE MILLONES VEINTE MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), NO SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN PRESUPUESTAL, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $11, 020,157.00 (ONCE MILLONES VEINTE MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $39, 793,022.00 (TREINTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), NO SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN PRESUPUESTAL, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $39, 793,022.00 (TREINTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $256,523.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTITRÉS PESOS 00/100 M.N.), NO SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN PRESUPUESTAL, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $256,523.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTITRÉS PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS

POR UN IMPORTE DE $867,352.00 (OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), NO SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN PRESUPUESTAL, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $867,352.00 (OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

LOS SIGUIENTES CUADROS PRESENTAN LA INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RESULTADOS DE FISCALIZACIÓN CON OBSERVACIÓN, DE MANERA CUANTITATIVA Y POR IMPORTES; TALES RESULTADOS EMANAN DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*19*	*16*	*3*	*0*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***19***	***16***	***3***	***0***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE NO SOLVENTADO*	*IMPORTE EN ANÁLISIS*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*19,719,578.70*	*19,719,578.70*	-	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-	-
SUBTOTAL	***19,719,578.70***	***19,719,578.70***	**-**	**-**

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*OBSERVACIONES NO ATENDIDAS*
CUMPLIMIENTO	***8***	***6***	***2***	***0***
Control Interno	*1*	*0*	*1*	*0*
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	*1*	*0*	*1*	*0*
Confirmaciones de Saldos	*5*	*5*	*0*	*0*

Cumplimientos Disposiciones Fiscales y Administrativos	*1*	*1*	*0*	*0*
EGRESOS	***7***	***7***	***0***	***0***
Nóminas	*1*	*1*	*0*	*0*
Adquisiciones (Procedimientos)	*1*	*1*	*0*	*0*
Adquisiciones (Cumplimiento)	*5*	*5*	*0*	*0*
PRESUPUESTALES	***4***	***3***	***1***	***0***
Presupuestal Ingresos	*4*	*3*	*1*	*0*
SUBTOTAL	***19***	***16***	***3***	***0***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
EGRESOS	***19,719,578.70***	***19,719,578.70***	***-***	***-***
Nóminas	*10,672,896.63*	*10,672,896.63*	*-*	*-*
Adquisiciones (Procedimientos)	*999,486.41*	*999,486.41*	*-*	*-*
Adquisiciones (Cumplimiento)	*8,047,195.66*	*8,047,195.66*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***19,719,578.70***	***19,719,578.70***	***-***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 19 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 16 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 3 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 16% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, SOLVENTANDO EL TOTAL DE LAS OBSERVACIONES QUE FUERON CUANTIFICADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS. LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 100% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 96% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS. EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS.

DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA DENOMINADA SIRET (SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA); SE PROCEDIÓ ANALIZAR LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL

INTERNO DE LA ENTIDAD, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, RESULTANDO UN NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO MEDIO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 INCISO A FRACCIÓN I, II, III, IV, INCISO D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITAN LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NÚMERO TSJ/CJ/P.806/2023 DE FECHA 15/012/2023, EL ENTE FISCALIZADO REMITE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN EN ATENCIÓN A LAS DEBILIDADES SEÑALADAS EN LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO, SIN EMBARGO, SE LE RECOMIENDA SE LLEVEN A CABO LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SE ASEGURE QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO.

DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NÚMERO HTSJ/CJ/P.253/2024 CON FECHA 02 DE ABRIL DE 2024, EL ENTE REMITIÓ INFORMACIÓN QUEDANDO PARCIALMENTE SOLVENTADA, NOTIFICANDO QUE PROCEDERÁN A REALIZAR MEJORAS PARA CONTAR CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MÁS EFECTIVO Y AUMENTAR EL BUEN MANEJO DE SUS ÁREAS RESPECTIVAMENTE.

CONCLUSIÓN: SE RECOMIENDA SEGUIR LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO – 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/211/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE OFICIO TSJ/CJ/9.170/2023, SE DETECTÓ UNA DIFERENCIA ENTRE EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES CONTRA LOS REGISTROS CONTABLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 27 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: 2, 7, 14, 15, 17 FRACCIÓN XI Y XXVII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR;

SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1. EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

2. EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES Y CONCILIARLO CON LOS REGISTROS CONTABLES EN ESTE RESULTADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO TSJ/CJ/P.0.19/2024 CON FECHA 17/01/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA LAS ACCIONES QUE LLEVAN A CABO MEDIANTE EL PLAN DE TRABAJO, CUYA FINALIDAD PRIMORDIAL ES ACTUALIZAR EL INVENTARIO DE LOS BIENES MUEBLES EN LOS CINCO PARTIDOS JUDICIALES EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DISPONIENDO DEL PERSONAL NECESARIO PARA CUMPLIR CON LAS ACTIVIDADES ESTABLECIDAS DENTRO DEL PROGRAMA.

PARA AGILIZAR LOS TRABAJOS DE CONCILIACIÓN DE INVENTARIOS, LA DIRECCIÓN DE INFORMÁTICA, INICIO EL DESARROLLO DE UN SISTEMA INFORMÁTICO PARA REGISTRO ENTRADA Y CLASIFICACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES, GENERANDO DE MANERA AUTOMÁTICA, LA SALIDA DE LOS BIENES, LA ASIGNACIÓN DE NÚMERO DE INVENTARIOS, ASÍ COMO EL RESGUARDO DEL BIEN ASIGNADO; SIN EMBARGO, LAS ACCIONES CORRESPONDEN PARA CONTAR CON EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CONCILIADO CON LAS CIFRAS FINANCIERAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 Y NO PARA EL EJERCICIO EN PROCESO DE FISCALIZACIÓN (2022).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO HTSJ/CJ/P.253/2024 CON FECHA 02 DE ABRIL DEL 2024 EL ENTE FISCALIZADO REMITE LA INTEGRACIÓN DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES Y SU CONCILIACIÓN CONTRA LOS REGISTROS CONTABLES CON SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LAS ACCIONES CORRESPONDEN PARA CONTAR CON EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CONCILIADO CON LAS CIFRAS FINANCIERAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 Y NO PARA EL EJERCICIO FISCALIZADO 2022.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO CUENTA CON LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 27 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 3

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVA QUE SE EROGARON MAYORES GASTOS EN EL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES A LOS AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $17, 268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES

FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN IV, 17 FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10 LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERAN LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN EL PORQUÉ SE DEVENGARON MAYORES RECURSOS AL PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO CORRESPONDIENTES AL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES, ASÍ MISMO, EL DOCUMENTO DONDE SE AUTORIZÓ INCREMENTAR EL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES POR LA CANTIDAD $17,268,229.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.).

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NÚMERO TSJ/CJ/P.019/2024 DE FECHA 17/01/24, EL ENTE FISCALIZADO REMITE LOS OFICIOS HTSI/P.501/2022 Y HTSJ/P.778/2022 EN DONDE PRESENTAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL RECURSO RECIBIDO POR UN IMPORTE DE $4, 688,194.92 (CUATRO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL CIENTO NOVENTA Y CUATRO PESOS 92/100 M.N.), CANTIDAD QUE SE OTORGÓ PARA EL PAGO DE LOS QUINCE DÍAS DE INCENTIVO PARA EL PERSONAL.

ASIMISMO, PRESENTAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL RECURSO RECIBIDO POR UN IMPORTE DE $12, 222,369.16 (DOCE MILLONES DOSCIENTOS VEINTIDÓS MIL TRESCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 16/100 M.N.), CANTIDAD QUE SE OTORGÓ PARA EL PAGO DE LOS VEINTIDÓS DÍAS DE INCENTIVO PARA EL PERSONAL. PARA AMBOS CASOS, REMITEN ADJUNTO EL DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO.

POR ÚLTIMO, NO REMITEN LA DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE Y COMPRUEBE LA CANTIDAD RESTANTE POR UN IMPORTE DE $357,664.92 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 92/100 M.N.), POR LO QUE NO SE COMPRUEBA LA TOTALIDAD DE LA DIFERENCIA DETERMINADA.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL MEDIANTE OFICIO NÚMERO HTSJ/CJ/P.253/2024 DE FECHA 02 DE ABRIL DEL 2024, EL ENTE FISCALIZADO MANIFIESTA QUE, DERIVADO DE QUE EL SISTEMA ANTERIOR NO REFLEJABA LOS MOVIMIENTOS POR EL RUBRO DE INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS EN EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, POR TAL RAZÓN LA ENTIDAD SE VIO EN LA NECESIDAD DE MIGRAR DE SISTEMA; SE CONTABA CON EL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE) MIGRÁNDOSE A PARTIR DEL EJERCICIO 2023 AL SISTEMA SAACG.NET HERRAMIENTA DESARROLLADA POR EL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TÉCNICO DE LAS HACIENDAS PÚBLICAS (INDETEC) EL CUAL RECONOCE LAS OPERACIONES PRESUPUESTALES, ADMINISTRATIVAS, CONTABLES Y FINANCIERAS PARA LLEVAR A CABO LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ARMONIZADA, ATENDIENDO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC; SIN EMBARGO, NO REMITEN LA DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE Y COMPRUEBE LA CANTIDAD RESTANTE POR ACLARAR POR LA CANTIDAD DE $357,664.92 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 92/100 M.N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE Y COMPRUEBE LA CANTIDAD RESTANTE POR ACLARAR POR LA

CANTIDAD DE $357,664.92 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 92/100 M.N.), INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR HACE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

POR TODO LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE PLENO, EL SIGUIENTE:

PROYECTO DE DECRETO

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DECRETA:

PRIMERO. - LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO, CON LAS SALVEDADES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL CONSEJO DE LA JUDICATURA EN EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DE DICHO ENTE PÚBLICO.

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE EN LO CONDUCENTE, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y

PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN QUE SE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES POR LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN DE LOS DAÑOS QUE EN SU CASO SE HAYA CAUSADO AL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO FISCALIZADO.

QUINTO.- SE INSTRUYE A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE POR CONDUCTO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, VIGILE EL CUMPLIMIENTO EXACTO DE LO INDICADO EN EL PRESENTE DICTAMEN, Y SE CUMPLA CON LOS ALCANCES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

SEXTO.- EL PRESENTE DECRETO NO EXIME DE NINGUNA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, CIVIL, PENAL, POLÍTICA O RESARCITORIA, NI CANCELA INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN A FUTURO.

TRANSITORIOS:

ÚNICO.- EL PRESENTE DECRETO DEBERÁ PUBLICARSE EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA LOS EFECTOS JURÍDICOS A QUE HAYA LUGAR.

DADO EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS VEINTIDÓS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESIDENTA.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, SECRETARIO.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, SECRETARIA.

QUEDA DE PRIMERA LECTURA, EL PRESENTE DICTAMEN.

FINALIZA DOCUMENTO

SECRETARIA.- XVI PUNTO: LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN.

DIP. TERESITA VALENTÍN VÁZQUEZ.- DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.
PRESIDENTA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
PRESENTE.

HONORABLE ASAMBLEA:

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLE DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LE CORRESPONDÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL PROYECTO DE DECRETO, INSERTO EN EL DICTAMEN EN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO, FUERA APROBADO, PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO PARA SU APROBACIÓN EN SU TRÁMITE. MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTE ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL RESULTADO DE LA VOTACIÓN, Y CONFORME AL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA, Y CONSECUENTEMENTE, “EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN”,

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO Y CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS

CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN, QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS,
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS,
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ,
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 1 7 VOTOS

SECRETARIA.- UNA DISCULPA, ¿DIPUTADO OMAR TORRES?

DIP. OMAR TORRES.- A FAVOR

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 1 8 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO

GENERAL, PASANDO AHORA, A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, Y EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN Y POR TANTO QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS, TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS, SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE QUE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS, INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- XVII PUNTO: LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DE DRAGADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

PRESIDENTA.- ADELANTE DIPUTADO FERNANDO HOYOS.

DIP. FERNANDO HOYOS.- GRACIAS COMPAÑERA.

DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE.

HONORABLE ASAMBLEA:

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLE DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LE CORRESPONDÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL PROYECTO DE DECRETO, INSERTO EN EL DICTAMEN EN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA PARA QUE DE SER EL CASO FUERA APROBADO PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO PARA SU APROBACIÓN EN SU TRÁMITE.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR EL DIPUTADO FERNANDO HOYOS Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA, SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL RESULTADO DE LA VOTACIÓN, Y CONFORME AL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA Y CONSECUENTEMENTE, “EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN”,

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO Y CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN, QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.

DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ,
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA, A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, Y EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN Y POR TANTO, QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS, TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS, SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- SIN REGISTRO EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE QUE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- XVIII PUNTO: LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN, EN SU CASO, DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL AYUNTAMIENTO DE COMONDU.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ AL DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- HONORABLE ASAMBLEA, ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRAMITES QUE LE CORRESPONDÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN EN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO FUERA APROBADO, PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO PARA SU APROBACIÓN EN SU TRÁMITE.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.
POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL RESULTADO DE LA VOTACIÓN, Y CONFORME AL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA, Y CONSECUENTEMENTE, “EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN”,

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO Y CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN, QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP.OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ,
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 18 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA, A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, Y EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN Y POR TANTO, QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS, TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS, SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS

DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN REGISTRO EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE QUE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS, INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- XIX PUNTO: LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE COMONDÚ

PRESIDENTA: ADELANTE, DIPUTADA COMPAÑERA TERESITA VALENTÍN.

DIP. TERESITA VALENTÍN VÁZQUEZ.- DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMAS RELATIVOS Y APLICABLE DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE PONGA A CONSIDERACION DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LE CORRESPONDÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN EN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO FUERA APROBADO, PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO PARA SU APROBACIÓN EN SU TRÁMITE.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.
POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA- DE ACUERDO AL RESULTADO DE LA VOTACIÓN, Y CONFORME AL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA, Y CONSECUENTEMENTE, EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN,

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO Y CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN, QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP.OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.

DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, A FAVOR.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE:17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA, A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, Y EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN Y POR TANTO, QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS, TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS, SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.
SECRETARIA.- ¿ARTÍCULOS RESERVADOS? ¿VA A PARTICIPAR?

SECRETARIA.- SIN REGISTROS EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE QUE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- XX PUNTO: LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO QUE PRESENTA LA COMISION PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN RELACIÓN AL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ.

DIP. TERESITA VALENTÍN VÁZQUEZ.- DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, PRESIDENTA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES DEL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTE.

HONORABLE ASAMBLEA:

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLE DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LE CORRESPONDÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN EN QUE

EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO FUERA APROBADO, PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO PARA SU APROBACIÓN EN SU TRÁMITE. MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA, SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
LOS QUE ESTÉN EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- LA TOTALIDAD DE LAS DIPUTADAS Y DE LOS DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL RESULTADO DE LA VOTACIÓN, Y CONFORME AL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA, Y CONSECUENTEMENTE, EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO Y CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTRO EN CONTRA.
REGISTRO A FAVOR.

SECRETARIA.- NO HAY EN ABSTENCIÓN, DIPUTADA PRESIDENTA.

LA COMPAÑERA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA LUPITA SALDAÑA.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- GRACIAS, CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA.

YO SÉ QUE YA ESTÁN CANSADOS, PERO VOY A TRATAR DE SER MUY CONCRETA Y RÁPIDA.

UN COMPAÑERO DIPUTADO, ME DECÍA QUE SI CÓMO IBA A SUBIR EN LA CUENTA DE MULEGÉ Y QUE SI ERA UN TEMA DE PARTIDOS Y DE COLORES, YO HE SUBIDO A ESTA TRIBUNA SIEMPRE CON ARGUMENTOS Y CON DATOS SÓLIDOS DE LOS DICTÁMENES QUE HACE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DE AQUÍ DEL CONGRESO DEL ESTADO.

EN EL CASO DE LA CUENTA DE MULEGÉ, VOY A VOTAR EN ABSTENCIÓN Y LES EXPLICO PORQUE.

EL TIPO DE AUDITORÍAS QUE HACE NUESTRO ENTE QUE FISCALIZA, SON AUDITORÍAS DE DIFERENTES TIPOS, FISCALIZAN SI SE ENTREGÓ UN DOCUMENTO A TIEMPO O NO, FISCALIZAN SI HAY UNA OBRA PÚBLICA O NO, QUE SE ESTÁ DECLARANDO EN GASTO, Y PUES YO CREO QUE LO MÁS IMPORTANTE Y DE LO QUE MÁS VALE, FALTA QUE REVISEN LOS INDICADORES, QUE TIENEN EN EL VALOR DE CADA COSA QUE SE FISCALIZA, PERO YO CREO QUE ALGO QUE NOS QUEDA BIEN CLARO ES, QUE PORCENTAJE DE RECURSOS DE DINERO ESTÁN OBSERVADOS, QUÉ PORCENTAJE EL ENTE FISCALIZADO ATENDIÓ Y RESOLVIÓ.

YO CREO QUE ESO ES BÁSICO Y POR SUPUESTO, OBSERVACIONES COMO LAS QUE VIMOS EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, EN DONDE DICE QUE HAY UNA OBRA QUE SE VERIFICÓ Y QUE SE PAGÓ Y NO SE HIZO, O QUE HAY UN INMUEBLE EN EL QUE SE PAGARON 200 MILLONES, Y HAY UNA PERITAJE QUE ESE INMUEBLE COSTABA 60 MILLONES, PUES ESE ES OTRO TEMA QUE SE TIENE QUE INVESTIGAR, PORQUE ME PARECE QUE ES GRAVÍSIMO LO QUE VIENE EN EL DICTAMEN DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

LES HICE UN RESUMEN DE LOS CINCO AYUNTAMIENTOS PARA QUE USTEDES VEAN EN EL TEMA DEL RECURSO PÚBLICO.

EN EL CASO DE LORETO, SE OBSERVÓ Y AQUÍ ESTÁ LORETO, SE OBSERVÓ EL 2.9% DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

EN EL CASO DE LOS CABOS, SE OBSERVÓ EL 35.2% DE LOS RECURSOS.

EN EL CASO DE LA PAZ, SE OBSERVÓ EL 13%.

EN EL CASO DE MULEGÉ EL 1.9% DE LOS RECURSOS, Y EN EL CASO DE COMONDÚ EL 10% DE LOS RECURSOS.

SI USTEDES SE FIJAN EL MUNICIPIO DE LORETO Y EL MUNICIPIO DE MULEGÉ, SON LOS QUE TIENEN MENOS RECURSO OBSERVADO, NO LO DICE LUPITA, LO DICE LA AUDITORÍA Y LO DICE EL DICTAMEN QUE PRESENTARON AQUÍ NUESTRAS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, PERO CLARO, HAY TEMAS QUE EL MUNICIPIO

SEGURAMENTE TODAVÍA NO ATENDIÓ COMO DOCUMENTOS Y ALGUNOS INSTRUMENTOS QUE PIDE LA PROPIA AUDITORÍA, PERO EN LO QUE PODEMOS LEER EN EL DICTAMEN, EL MUNICIPIO DE MULEGÉ FUE EL MUNICIPIO CON MENOS RECURSO OBSERVADO DE TODO EL ESTADO.

TAMBIÉN HAY QUE DECIRLO EN EL CASO DE LA ADJUDICACIÓN DE COMPRAS Y DE OBRAS, ES EL ÚNICO MUNICIPIO TAMBIÉN, QUE TIENE CASI NULA ADJUDICACIÓN DIRECTA, A DIFERENCIA POR EJEMPLO DEL MUNICIPIO DE LA PAZ, QUE YO LES DECÍA EN ESTA TRIBUNA, QUE TRAE EL 90% DE SUS RECURSOS ADJUDICADOS DE MANERA DIRECTA.

ENTONCES, ESTE ES EL RESUMEN DE LAS CUENTAS DE LOS CINCO MUNICIPIOS, NI MODO LOS MUNICIPIOS DE MULEGÉ Y LORETO SON LOS MUNICIPIOS MEJOR ADMINISTRADOS, Y EN EL CASO DE QUE TANTAS OBRAS SERÍA BIEN INTERESANTE TAMBIÉN QUE NOS PUSIÉRAMOS A REVISAR CUÁNTO RECURSO, CUÁNTAS OBRAS Y BUENO ES ALGO QUE TAMBIÉN VAMOS VIENDO SOBRE LA MARCHA, Y YO NADA MÁS DESTACAR QUE ALGO TENEMOS QUE HACER, CON LOS QUE FALTAN COMO CONGRESO DEL ESTADO, Y COMO COMISIÓN, Y COMO AUDITORÍA TAMBIÉN.

SERÍA CUANTO, ESTA ES LA INFORMACIÓN CONCENTRADA DE LOS CINCO MUNICIPIOS, EN CUANTO A RECURSOS OBSERVADO, RECURSO ATENDIDO Y ES UN POQUITO DESMENUZAR CÓMO ESTÁN LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LOS CINCO MUNICIPIOS.

SERÍA CUANTO, PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- HABIÉNDOSE AGOTADO LAS INTERVENCIONES EN LO GENERAL, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL, EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, A FAVOR.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, EN ABSTENCIÓN.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ, A FAVOR.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, EN ABSTECIÓN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP.OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 1 5 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 2 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA, A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, Y EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN Y POR TANTO, QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS, TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

PRESIDENTA.- ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS, SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- XXI PUNTO: CLAUSURA
SE SOLICITA A TODOS LOS PRESENTES PONERSE DE PIE.

PRESIDENTA.- SE DECLARAN FORMALMENTE CLAUSURADOS LOS TRABAJOS DE ESTA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA, SIENDO LAS 17 HORAS CON 16 MINUTOS, DEL DÍA MARTES 22 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, CITÁNDOSE PARA LA PRÓXIMA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA, EL DÍA JUEVES 24 DE OCTUBRE DE 2024, A LAS 11:00 HORAS EN LA SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN”, DE ESTE PODER LEGISLATIVO.

-TIMBRE-