H. CONGRESO DEL ESTADO

DIARIO DE LOS DEBATES

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE LA XVII LEGISLATURA JUEVES 24 DE OCTUBRE DE 2024
AÑO 1 SESIÓN NÚM. 23

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 JUEVES 24 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 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 JUEVES 24 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 INDICA 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.
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.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, PRESENTE.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, PRESENTE.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, PRESENTE.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, PRESENTE.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, PRESENTE.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, PRESENTE.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, PRESENTE.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, FALTA JUSTIFICADA.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA, PRESENTE.
DIP. FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, PRESENTE.

SECRETARIA.- HAY UNA ASISTENCIA DE 19 DIPUTADAS Y DIPUTADOS, POR LO TANTO HAY QUORUM LEGAL, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE DECLARAN LEGALMENTE INSTALADOS LOS TRABAJOS DE ESTA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA, DE FECHA JUEVES 24 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, SIENDO LAS 11 DE LA MAÑANA CON 11 MINUTOS, POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA DÉ A CONOCER EL ORDEN DEL DÍA.

SECRETARIA.- ORDEN DEL DÍA:

I.- LECTURA DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA… DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

II.- PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

DIP. ARLENE MORENO MACIEL.- (DESDE SU CURUL) ME PERMITO SOLICITAR A NOMBRE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, SE INCORPORE AL ORDEN DEL DÍA EL DICTAMEN PARA LA ENTREGA DE LA MEDALLA “DIONISIA VILLARINO ESPINOZA, 2024”, ASÍ COMO LA VOTACIÓN DE LA PROPUESTA DE QUIEN SERÁ ACREEDORA A DICHO RECONOCIMIENTO.

PRESIDENTA.- SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA ADJUNTAR EL DICTAMEN DE LA DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL.

SECRETARIA.- IV.- INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO DONDE SE REFORMA LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y A LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, AMBAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN DEL PARTIDO DEL TRABAJO Y EL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DE NUEVA ALIANZA.

V.- INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO MEDIANTE LA CUAL SE REFORMA LA LEY DE SALUD PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN MATERIA DE PRESUPUESTO PARA EL SECTOR SALUD, QUE PRESENTA LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL.

VI.- PROPUESTA QUE PRESENTA LA MESA DIRECTIVA PARA INTEGRAR EL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

VII.- DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE IGUALDAD DE GÉNERO.

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, DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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 FISCAL 2022, DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

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, DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.

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 FISCAL 2022, DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LA PAZ.

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, REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ.

XIII.- 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 LA CULTURA Y ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

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, DEL INSTITUTO DE VIVIENDA 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 DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

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 FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

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 INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

XVIII.- 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 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

XIX.- CLAUSURA.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA CONSIDERA, A PARTIR DE LA SOLICITUD DE LA DIPUTADA ARLENE MORENO, QUE SEA INCLUIDO COMO PUNTO VI EL DICTAMEN RESOLUTIVO POR EL QUE SE OTORGA LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA” EDICIÓN 2024.

DE IGUAL MANERA A SOLICITUD DE LA DIPUTADA MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, SE EXCLUYE… PERDÓN, SOLAMENTE VAMOS A INCLUIR EN EL PUNTO NÚMERO VI, EL DICTAMEN RESOLUTIVO QUE SOLICITA SEA INCLUIDO LA DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL; QUEDÓ AGREGADO EN EL PUNTO NÚMERO VII DEL ORDEN DEL DÍA.

PRESIDENTA.- ADELANTE DIPUTADA GABRIELA MONTOYA.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- (INAUDIBLE)

PRESIDENTA.- ¿DESEA AGREGAR ALGO DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA?

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- SÍ PRESIDENTA, SE SOLICITÓ BAJAR MI INICIATIVA PARA PRESENTARLA EL MARTES, POR FAVOR.

PRESIDENTA.- MUY BIEN, ENTONCES QUEDARÍA, A SOLICITUD DE LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, SE EXCLUYE EL V PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA QUE ERA LA INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO Y VAMOS AÑADIR LA SOLICITUD DE LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA CON UN PRONUNCIAMIENTO QUEDANDO EN EL PUNTO NÚMERO II, RECORRIENDO LA SOLICITUD DE LA DIPUTADA ARLENE MORENO EN EL PUNTO NÚMERO VII; POR LO TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN EL ORDEN DEL DÍA, CON LAS MODIFICACIONES YA DESCRITAS, SI ESTÁN DE ACUERDO EN APROBARLO, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, 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 DIPUTADOS PRESENTES ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE DECLARA APROBADO EL ORDEN DEL DÍA, CON LAS MODIFICACIONES PROPUESTAS, SE INSTRUYE A LA OFICIALÍA MAYOR PARA QUE SE HAGA LA MODIFICACIÓN EN EL ORDEN DEL DÍA QUE APARECE EN LA PÁGINA DEL CONGRESO DEL ESTADO, ASÍ COMO QUE SEA DISTRIBUIDO ENTRE LAS Y LOS DIPUTADOS, TAL Y COMO SE APROBÓ, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA INICIAR CON EL DESAHOGO DE LOS PUNTOS QUE LA CONFORMAN.

SECRETARIA.- I PUNTO: LECTURA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA 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 DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA

SOLEMNE DE FECHA MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024. EN RAZÓN DE QUE HA SIDO ENVIADA PREVIAMENTE A LAS Y LOS INTEGRANTES DE ESTA XVII LEGISLATURA.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE 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 DIPUTADOS PRESENTES ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA LECTURA DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA 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 INDICA 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 DIPUTADOS PRESENTES ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARA APROBADA EL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA MARTES 08 DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

SECRETARIA.- A SOLICITUD DEL DIPUTADO VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, SE AGREGA A LA LISTA DE ASISTENCIA, HABIENDO UNA ASISTENCIA DE 20 DIPUTADOS Y DIPUTADAS PRESENTES, DIPUTADA PRESIDENTA.

SECRETARIA.- II PUNTO: PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- MUY BUENOS DÍAS A TODAS, A TODOS, MEDIOS DE COMUNICACIÓN, A QUIENES NOS VEN POR LA PÁGINA DEL *CONGRESOAHORA* Y DEMÁS PLATAFORMAS DIGITALES, A QUIENES NOS HONRAN HOY CON SU PRESENCIA, GRACIAS POR ACOMPAÑARNOS ESTE DÍA.

CIUDADANA DIPUTADA 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 HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

CON SU PERMISO PRESIDENTA.

HONORABLE ASAMBLEA, PÚBLICO EN GENERAL:

LOS HABITANTES DEL DISTRITO IX, DISTRITO ELECTORAL POR EL CUAL FUI ELECTA, Y GRAN PARTE DE LA CIUDADANÍA DE TODO BAJA CALIFORNIA SUR, PARTICULARMENTE LA COMUNIDAD FEMENINA, ESTAMOS CONSTERNADAS POR LOS RECIENTES ACONTECIMIENTOS SUCEDIDOS EN LA CIUDAD DE CABO SAN LUCAS. Y ME REFIERO ESPECÍFICAMENTE A LA PÉRDIDA DE DOS VIDAS DE MUJERES QUE HAN OCURRIDO EN ESTOS ÚLTIMOS DÍAS, EN LA FORMA MÁS EXTREMA DE VIOLENCIA CONTRA NOSOTRAS, EL FEMINICIDIO.

ESTA SITUACIÓN NOS INDIGNA, NOS ENLUTA, NO SÓLO A LA COMUNIDAD CABEÑA, SINO A TODOS LOS HABITANTES DEL ESTADO, YA QUE EL FEMINICIDIO DE YEIMI ALONDRA Y DE LA MUJER QUE FUE ENCONTRADA AYER EN LA COLONIA LIENZO CHARRO EN CABO SAN LUCAS, CON CLARAS HUELLAS DE VIOLENCIA EXTREMA QUE TUVO QUE SUFRIR, Y AHÍ ESTÁ, ÉSAS SON MUESTRAS DE ELLO.

ESTOS FEMINICIDIOS Y LOS QUE ANTERIORMENTE HAN ACONTECIDO, NOS OBLIGAN A REVISAR QUE ES LO QUE SE HA HECHO, PERO SOBRE TODO, QUE ES LO QUE NOS FALTA POR HACER, QUE HAGAMOS UN ANÁLISIS PROFUNDO, QUE NECESITAMOS MÁS, PARA PREVENIR Y SANCIONAR LA VIOLENCIA, PARA PREVENIR Y SANCIONAR ESTE TIPO DE CONDUCTAS CONTRA LAS MUJERES.

TENEMOS UN MARCO JURÍDICO QUE HA ATENDIDO LAS NECESIDADES DE ARMONIZACIÓN, SE HAN REALIZADO MÚLTIPLES CAMPAÑAS Y DIVERSOS PROGRAMAS, PERO PODEMOS VER QUE A PESAR DE TODO ELLO NADA HA SIDO SUFICIENTE, COMO PODEMOS DETENER ESTOS ATROCES HECHOS Y NO HACER COMO QUE ES UNA MÁS Y QUE NADA ESTÁ SUCEDIENDO, NO SER INSENSIBLES A ELLO.

FRENTE A TODOS ESTOS ACONTECIMIENTOS LAS LEGISLADORAS Y LOS LEGISLADORES DE ESTA XVII LEGISLATURA Y DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO, ESTAMOS OBLIGADOS A CONTINUAR EXPLORANDO NUEVAS ALTERNATIVAS DE MITIGACIÓN Y MAYORES OPCIONES DE MEDIDAS PREVENTIVAS PARA EVITAR ESTOS ACTOS DELICTIVOS, QUE TANTO NOS ESTÁN AGRAVIANDO A LAS MUJERES Y A LA SOCIEDAD, Y CUANDO SE TRATAN DE PERSONAS EXTRANJERAS, AFECTAN A UNO DE LOS MÁS IMPORTANTES POLOS TURÍSTICOS, QUE ES NUESTRO HERMOSO MUNICIPIO DE LOS CABOS.

AMIGAS DIPUTADAS Y AMIGOS DIPUTADOS, ME PRONUNCIO, PARA CONTINUAR INSTRUMENTANDO Y DESARROLLANDO ACCIONES CONJUNTAS ENTRE LAS AUTORIDADES Y LA SOCIEDAD CIVIL ORGANIZADA, PARA PREVENIR CUALQUIER TIPO DE VIOLENCIA, PERO EN PARTICULAR PARA PREVENIR LA VIOLENCIA QUE HOY ESTAMOS VIVIENDO LAS MUJERES.

ME PRONUNCIO, PARA PROMOVER UN CAMBIO CULTURAL PROFUNDO PARA COMBATIR LA VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES EN TODAS SUS FORMAS, PROMOVIENDO LA IGUALDAD DE GÉNERO, Y EL DERECHO A LAS MUJERES A VIVIR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA EN LOS DIVERSOS ESPACIOS EN LOS QUE NOS ESTAMOS DESARROLLANDO.

ME PRONUNCIO, PARA QUE A TRAVÉS DE UN TRABAJO ESTRECHAMENTE COORDINADO CON LAS INSTANCIAS DE LOS GOBIERNOS FEDERAL, ESTATAL, MUNICIPAL Y SOCIEDAD, LLEVEMOS A CABO ACCIONES INMEDIATAS PARA REFORZAR LA VIGILANCIA EN TODOS LOS ESPACIOS PÚBLICOS, FORTALECIENDO LOS MECANISMOS DE PROTECCIÓN EN NUESTRO ESTADO Y LA ACTUALIZACIÓN DE LOS PROTOCOLOS DE PREVENCIÓN.

DESDE ESTA TRIBUNA, HOY ME COMPROMETO, Y HAGO UN LLAMADO A QUE TODAS Y TODOS NOS SUMEMOS A ESTE GRAN COMPROMISO, PARA REVISAR MINUCIOSAMENTE QUE EN EL PRESUPUESTO DEL ESTADO SE INCORPORE UNA PARTIDA SUFICIENTE QUE SE DESTINE A PREVENIR, SANCIONAR ESTE TIPO DE CONDUCTAS VIOLENTAS CONTRA LAS MUJERES, ASÍ COMO PARA AMPLIAR LA CREACIÓN, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE REFUGIOS PARA LA ATENCIÓN DE LAS MUJERES VÍCTIMAS DE VIOLENCIA, GARANTIZANDO CON ELLO, EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE NUESTRO SISTEMA Y DEL PROGRAMA PREVISTOS EN LA LEY EN ESTA MATERIA.

DESDE ESTA PALESTRA, DE IGUAL MANERA ME COMPROMETO Y HAGO NUEVAMENTE UN LLAMADO PARA QUE TODAS Y TODOS NOS SUMEMOS A SOLICITARLE A LOS AYUNTAMIENTOS DEL ESTADO, PARA QUE INCORPOREN A SUS PRESUPUESTOS UNA PARTIDA SUFICIENTE, ADECUADA PARA QUE NOS AYUDE A TRABAJAR EN ESTO EN LA PREVENCIÓN, NO DESPUÉS DE QUE ESTÁN SUCEDIENDO LAS COSAS, PARA QUE ASÍ, PODAMOS AMPLIAR LA CREACIÓN Y LA INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE REFUGIOS PARA LA ATENCIÓN DE LAS VÍCTIMAS DE VIOLENCIA, GARANTIZANDO CON ELLOS EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL SISTEMA Y DEL PROGRAMA PREVISTOS EN LA LEY.

COMO MUJER, COMO HIJA, COMO HERMANA, COMO AMIGA, COMO RESIDENTE DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS Y DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y TAMBIÉN COMO LEGISLADORA, ME PRONUNCIO POR LA POLÍTICA PÚBLICA DE CERO TOLERANCIA A LA VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES Y LAS NIÑAS.

ALZO LA VOZ POR ELLAS, PORQUE NO PODEMOS PERMITIR QUE NOS SIGAN MATANDO, Y TAMPOCO QUE NOS SIGAN VIOLENTANDO, EN CUALQUIER ÁMBITO, DESDE CUALQUIER LUGAR, YA BASTA, YA BASTA QUE POR EL HECHO DE SER MUJERES, Y LUEGO DE REPENTE SE BURLAN Y SE RÍEN, SE APROVECHAN DE QUE SON MUJERES Y AHORA TODO ES VIOLENCIA EN RAZÓN DE GÉNERO. SÍ, SÍ LO ES, Y NO DEBEMOS CALLARNOS Y DEBEMOS DE SEGUIR ALZANDO LA VOZ DESDE CUALQUIER ÁREA.

PORQUE LE PASÓ, ALLÁ A UNA FAMILIA EN LOS CABOS, A ESA MADRE QUE ANDA TODOS LOS DÍAS GRITANDO CON UN ALTAVOZ PIDIENDO JUSTICIA, PORQUE LE HA PASADO A MUCHAS A LO LARGO DE LA HISTORIA, PORQUE NOS AGARRAMOS Y NOS PONEMOS UN MOÑITO AQUÍ, EN EL MES QUE CORRESPONDE, PORQUE LO DECIMOS EN LOS DISCURSOS, PERO UNA VEZ QUE SUCEDE Y YA SE APAGA ESE FUEGO, SE NOS OLVIDA, HASTA QUE VUELVEN A MATAR A OTRA, Y AHÍ ESTAMOS.

ENTONCES, NO DEBEMOS DE SER INSENSIBLES, AQUÍ HABEMOS VARIAS MUJERES DIPUTADAS, Y COMPAÑEROS DIPUTADOS QUE SÉ Y ESTOY SEGURA, QUE VAMOS A SEGUIR LUCHANDO, POR UNA BAJA CALIFORNIA SUR MÁS PRÓSPERA Y SEGURA PARA LAS MUJERES Y LAS NIÑAS.

¡NI UNA MÁS!

ALTO, DIGAMOS ALTO A LA VIOLENCIA DE GÉNERO.

Y LES PIDO RESPETUOSAMENTE, UN MINUTO DE SILENCIO POR LAS COMPAÑERAS DE ESTOS ÚLTIMOS HECHOS VIOLENTOS.

SI ME PUEDEN AYUDAR AHÍ, COMPAÑERA PRESIDENTA, CON SU PERMISO UN MINUTO DE SILENCIO.

PRESIDENTA.- CLARO QUE SÍ, VAMOS A INICIAR CON EL CONTEO Y CON TODO RESPETO NOS PONEMOS DE PIE.

SECRETARIA.- III PUNTO: PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

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

DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.- MUY BUENOS DÍAS.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, PRESIDENTA KARINA OLIVAS PARRA, DE LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y DE LOS PRESENTES.

COMPAÑERAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS, MUCHAS GRACIAS.

SALUDO CON MUCHO AGRADO A TODOS QUIENES VAN A ESTAR SINTONIZANDO A LA CIUDADANÍA SUDCALIFORNIANA, QUE SIGUE ESTE QUEHACER LEGISLATIVO A TRAVÉS DE LOS MEDIOS DIGITALES, DE LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y DE TODA LA INFORMACIÓN QUE FLUYE EN LAS DIFERENTES PLATAFORMAS.

EL QUE SUSCRIBE, FABRIZIO DEL CASTILLO, DIPUTADO REPRESENTANTE DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL PRI, EN LA PRESENTE LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 106 Y DEMÁS RELATIVOS APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA VIGENTE QUE NOS RIGE, ME PERMITO PRESENTAR Y SOMETER A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE ASAMBLEA, LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, MISMA QUE SE SUSTENTA AL TENOR DE LA SIGUIENTE.

DE ACUERDO AL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2010-2024, LA SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES TIENE COMO OBJETIVO PRIORITARIO CONTRIBUIR AL BIENESTAR SOCIAL MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN, MODERNIZACIÓN Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA ACCESIBLE, SEGURA, EFICIENTE Y SOSTENIBLE, QUE CONECTE A LAS PERSONAS DE CUALQUIER CONDICIÓN, CON DIVISIÓN DE DESARROLLO REGIONAL.

CONFORME AL PROGRAMA SECTORIAL DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES 2020-2024, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, LA IMPORTANCIA DE LA INFRAESTRUCTURA CARRETERA ES FUNDAMENTAL, YA QUE FACILITA EL TRÁNSITO DE LAS PERSONAS Y MERCANCÍAS, UNE A LAS POBLACIONES, DA ACCESO A BIENES Y SERVICIOS, SE INTEGRA A COMUNIDADES EN ZONAS AISLADAS Y MARGINADAS.

ASÍ, LA CONSTRUCCIÓN, LA CONSERVACIÓN Y EL MANTENIMIENTO DE ESTOS ACTIVOS, SON INDISPENSABLES PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y EL BIENESTAR DEL PAÍS.

LA CARRETERA FEDERAL NÚMERO UNO, TAMBIÉN CONOCIDA COMO CARRETERA TRANSPENINSULAR, ES UNA CARRETERA MEXICANA QUE RECORRE LA PENÍNSULA DE BAJA CALIFORNIA, PASANDO POR LOS ESTADOS DE BAJA CALIFORNIA Y BAJA CALIFORNIA SUR, INICIA EN CABO SAN LUCAS Y TERMINA EN TIJUANA, TIENE UNA LONGITUD TOTAL DE 1711 KILÓMETROS. LA MAYOR PARTE DE SU LONGITUD, ES DE DOS CARRILES, FUE TERMINADA EN EL AÑO DE 1973 Y SU NOMBRE OFICIAL ES "CARRETERA TRANSPENINSULAR BENITO JUÁREZ".

ESTA GRAN OBRA, FUE INAUGURADA POR EL EXPRESIDENTE LUIS ECHEVERRÍA, COMO PRESIDENTE DE MÉXICO EN ESE ENTONCES, Y EL GENERAL FÉLIX AGRAMONT COTA, GOBERNADOR DEL ENTONCES TERRITORIO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN 1973.

A POCO MÁS DE 50 AÑOS DE LA INAUGURACIÓN OFICIAL DE LA CARRETERA FEDERAL NÚMERO UNO “BENITO JUÁREZ”, SEGUIMOS CONTANDO CON UNA CARRETERA, EN SU MAYORÍA, CON LAS CONDICIONES, CARACTERÍSTICAS Y NECESIDADES DE CUANDO FUE FUNDADA. CONDICIONES QUE YA NO SON APTAS DE ACUERDO AL NIVEL DE DESARROLLO QUE TIENE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA ZONA NORTE DEL PAÍS.

EN MI PARTICIPACIÓN POLÍTICA EN NUESTRO ESTADO, HE TENIDO LA OPORTUNIDAD DE TRANSITAR Y APRECIAR LOS HERMOSOS PAISAJES DE ESTA INMENSA CARRETERA, Y EN LOS ÚLTIMOS AÑOS ME HE PERMITIDO PERCATARME DEL PELIGRO CONSTANTE QUE SUFREN LAS FAMILIAS SUDCALIFORNIANAS EN ESTA TRAVESÍA.

HOY, LOS SUDCALIFORNIANOS PODEMOS DECIR QUE PASAMOS PRACTICAMENTE UN SEXENIO ENTERO ESPERANDO QUE SE DESTINARA RECURSOS PARA CONTINUAR Y CULMINAR EL PROYECTO CORRESPONDIENTE AL TRAMO CARRETERO LA PAZ–CIUDAD CONSTITUCIÓN, Y ASÍ PODER SEGUIR GENERANDO LOS VÍNCULOS CON LAS AUTORIDADES FEDERALES PARA LOGRAR CULMINAR Y MANTENER LOS TRAMOS SUBSECUENTES, QUE NOS CONECTARAN DE FORMA MÁS SEGURA CON LORETO Y MULEGÉ.

EN LOS ÚLTIMOS AÑOS DEL ANTERIOR GOBIERNO, EN ESTA TRIBUNA Y TAMBIÉN EN EL CONGRESO DE LA UNIÓN, SE REALIZARON DIVERSOS EXHORTOS Y GESTIONES PARA QUE MÍNIMAMENTE SE DESTINARA RECURSO PARA EL MANTENIMIENTO DE NUESTRA ÚNICA VÍA DE COMUNICACIÓN TERRESTRE ENTRE NUESTROS MUNICIPIOS Y CON EL ESTADO VECINO DE BAJA CALIFORNIA.

AL RESPECTO, EL 20 DE NOVIEMBRE DE 2018, EN LA CÁMARA DE DIPUTADOS, DE ACUERDO CON EL BOLETÍN 0530, LAS DIFERENTES EXPRESIONES POLÍTICAS DE NUESTRO PAÍS YA DABAN CUENTA DE ELLO; POR LO QUE SE PROPONÍA, TAMBIÉN, HACER UN EXHORTO AL TITULAR, EN ESE MOMENTO, DE LA SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES DEL GOBIERNO ACTUAL Y ENTRANTE, SE DECÍA; PARA QUE, EN EL ÁMBITO DE SUS ATRIBUCIONES, SE LLEVE A CABO LA AMPLIACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA CARRETERA DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN ATENCIÓN A LA GRAVE PROBLEMÁTICA DE LA FALTA DE CAMINOS QUE PREVALECE EN DICHA ENTIDAD.

AHORA BIEN, AUNQUE EL EXHORTO FUE DIRIGIDO A LA INSTITUCIÓN GUBERNAMENTAL RESPONSABLE DEL SISTEMA CARRETERO DEL PAÍS, LO QUE SE PROPONÍA IMPLICABA EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO ÚNICAMENTE PARA OBRA NUEVA, Y NO CONTEMPLABA, O AL MENOS NO SE EXPRESABA, QUE FUERA PARA LA REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA YA EXISTENTE EN ESE TIEMPO.

NO OBSTANTE, A INICIOS DEL AÑO 2024, LA SECRETARÍA DE HACIENDA, CANCELÓ EL PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE LAS CARRETERAS FEDERALES DURANTE ESE EJERCICIO FISCAL. ESO SIGNIFICÓ QUE LA RED CARRETERA DE 42 MIL KILÓMETROS DE VÍAS LIBRES DE PEAJE EN TODA LA REPÚBLICA, SE QUEDARA TODO ESE AÑO, SIN OBRAS DE SEÑALIZACIÓN, REENCARPETADO, BACHEO, BARRERAS DE PROTECCIÓN, DESHIERBE, LIMPIEZA DE CUNETAS Y ALCANTARILLADO, BARRERAS DE PROTECCIÓN Y REVISIÓN DE PUENTES, ENTRE OTRAS ACCIONES DE MANTENIMIENTO.

POSTERIORMENTE, EL PASADO PROCESO ELECTORAL, LA ENTONCES CANDIDATA, HOY PRESIDENTA DE LA REPÚBLICA, LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM PARDO, SE COMPROMETIÓ CON EL PUEBLO SUDCALIFORNIANO, A DESTINAR RECURSOS Y ESFUERZOS SUFICIENTES PARA QUE NUESTRA CARRETERA TRANSPENINSULAR VUELVA A SER UNA VÍA DE ACCESO DIGNO Y ACORDE CON LOS HERMOSOS PAISAJES QUE SE PUEDEN VER EN TODA LA EXTENSIÓN.

COMPAÑEROS INTEGRANTES DE ESTA LEGISLATURA, HAGO REFERENCIA A LO ANTERIOR PARA QUE EN CONJUNTO Y CON EL RESPALDO DE QUIENES INTEGRAMOS LA XVII LEGISLATURA, PODAMOS HACER VER A LA PRESIDENTA, QUE EL CONTINUAR CON ESTAS CONDICIONES EXPONE A LA FAMILIAS SUDCALIFORNIANAS Y A QUIENES UTILIZAN NUESTRA CARRETERA TRANSPENINSULAR, ENFRENTÁNDOSE CON LOS PELIGROS QUE TRANSITAR EN UNA CARRETERA CON PÉSIMO ESTADO, REPRESENTA UNA GRAN OPORTUNIDAD PARA QUE SUCEDAN COSAS QUE LUEGO PODAMOS LAMENTAR.

QUIENES USAMOS ESTA VÍA DE COMUNICACIÓN, LO HACEMOS POR VARIOS MOTIVOS, DE LAS COMUNIDADES DE LA ZONA NORTE SE TRASLADAN A LA CAPITAL EN LA MAYOR PARTE DE LAS OCASIONES A REALIZAR TRÁMITES, POR ATENCIÓN MÉDICA, POR TRABAJO O INCLUSO POR VACACIONES.

NO PODEMOS DEJAR DE LADO, QUE TAMBIÉN ES UNA CARRETERA USADA POR LOS TURISTAS, QUE NOS VISITAN DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO Y QUE GENERAN UNA IMPORTANTE DERRAMA ECONÓMICA, QUE TANTO BIEN LE HACE A LOS COMERCIANTES Y A LA POBLACIÓN DEL NORTE DE NUESTRA MEDIA PENÍNSULA.

TAMBIÉN, ENFRENTA ESTA DIFICULTAD QUIENES COMO PARTE DEL SECTOR PRIMARIO TRASLADAN PRODUCTOS PARA CONSUMO Y MERCADEO DESDE NUESTROS MUNICIPIOS NORTE HACIA LA CAPITAL, LOS CABOS E INCLUSO LOS QUE SALEN DE NUESTRO ESTADO POR LA VÍA MARÍTIMA SALIENDO DEL PUERTO DE PICHILINGUE.

POR LO SEÑALADO, Y QUIEN SUSCRIBE, CONSIDERA QUE ES MOMENTO OPORTUNO PARA VOLVER A REALIZAR DESDE ESTE HONORABLE CONGRESO, UN NUEVO PLANTEAMIENTO QUE PERMITA ATENDER UNA NECESIDAD PRIORITARIA, COMO LO ES LA REHABILITACIÓN DE DIVERSOS TRAMOS DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR, LICENCIADO BENITO JUÁREZ GARCÍA.

LO ANTERIOR, MEDIANTE LA SOLICITUD DE UNA PARTIDA PRESUPUESTAL, ESPECIAL O ESPECÍFICA, QUE PERMITA EL REENCARPETADO DE LA CINTA ASFÁLTICA Y LA REHABILITACIÓN DE LAS OBRAS DE DRENAJE Y CUNETAS, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025.

UNA VEZ EXPRESADO LO ANTERIOR, ME PERMITO PROPONER A ESTA SOBERANÍA, HACER UN ATENTO Y RESPETUOSO EXHORTO AL EJECUTIVO FEDERAL PARA QUE A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y COMUNICACIONES Y TRANSPORTES, SE APRUEBE Y ESTABLEZCA, UN PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CARRETERAS FEDERALES, QUE PERMITA GENERAR EL REENCARPETADO DE LA CINTA ASFÁLTICA EN LOS DIVERSOS TRAMOS DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR EN EL TRAMO LA PAZ-GUERRERO NEGRO, ASÍ COMO LA REHABILITACIÓN DE ALCANTARILLAS Y CUNETAS EN MAL ESTADO.

LO ANTERIOR, CON EL PROPÓSITO DE QUE ESTÉ EN CONDICIONES ÓPTIMAS PARA EVITAR DESCOMPOSTURAS Y DETERIORO DE LOS VEHÍCULOS, PARA LLEVAR A CABO DE MANERA EXPEDITA Y OPORTUNA CUALQUIERA ACTIVIDAD DE GESTIÓN DE LA SALUD EN ESTA CAPITAL, DE LA ACTIVIDAD COMERCIAL Y DE NEGOCIOS EN TODO EL TRAYECTO Y QUE TENGA UNA RESPUESTA ÁGIL Y EXPEDITA EN EL FUNCIONAMIENTO Y GESTIÓN PÚBLICA DE LOS TRES ÓRDENES DE GOBIERNO, PERO, PRINCIPALMENTE, PARA PREVENIR Y EVITAR ACCIDENTES QUE TANTO LE HACE A LA POBLACIÓN SUDCALIFORNIANA Y A LA PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS.

POR LO ANTERIOR EXPUESTO Y FUNDADO, SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTE HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA SIGUIENTE… EL SIGUIENTE.

PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO.

ÚNICO.- EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EXHORTA, RESPETUOSAMENTE, AL EJECUTIVO FEDERAL, PARA QUE A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, EN EL EJERCICIO FISCAL 2025, SE ASIGNEN LOS RECURSOS SUFICIENTES Y NECESARIOS PARA QUE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y COMUNICACIONES Y TRANSPORTE LLEVE A CABO LA EJECUCIÓN DE UN PROGRAMA DE REENCARPETADO Y MANTENIMIENTO DE DIVERSOS TRAMOS DE LA CINTA ASFÁLTICA DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR, LICENCIADO BENITO JUÁREZ GARCÍA, EN EL TRAMO LA PAZ-GUERRERO NEGRO EN BAJA CALIFORNIA SUR.

ATENTAMENTE

DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA
DIPUTADO POR EL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL

ES CUANTO.

GRACIAS.

PRESIDENTA.- CONFORME LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 106 FRACCIÓN III, DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A PARTIR DE LA SOLICITUD AQUÍ PRESENTADA, ANTES DE PROCEDER A DISCUTIR LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, SE PONDRÁ A DEBATE LA SOLICITUD, REGISTRÁNDOSE HASTA UNA INTERVENCIÓN A FAVOR O EN CONTRA DE DICHA SOLICITUD, POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES.

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

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

REGISTROS A FAVOR, LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, EL DIPUTADO TANO… VENUSTIANO PÉREZ Y EL DIPUTADO EDUARDO VALENTÍN.

DIP. KARINA OLIVAS PARRA.- MUCHÍSIMAS GRACIAS.

BUENOS DÍAS A TODOS Y A TODAS, QUIENES NOS ESCUCHAN Y NOS VEN A TRAVÉS DE LA PÁGINA *CONGRESOAHORA* Y TODO EL PÚBLICO AQUÍ PRESENTE, GRACIAS POR SU ASISTENCIA.

BUENO, DESPUÉS DE LA PARTICIPACIÓN DEL COMPAÑERO FABRIZIO DEL CASTILLO, MUY ATINADAMENTE, SOBRE TODO ESTOS DÍAS QUE YA EL DÍA MAÑANA RECIBIMOS A NUESTRA PRESIDENTA, LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM PARDO, ME PERMITO COMENTARLES LO SIGUIENTE:

COINCIDO CON EL DIPUTADO PROMOVENTE, ES NECESARIO FORTALECER LOS PRESUPUESTOS EN MATERIA DE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO DE NUESTRAS CARRETERAS, LA CUAL PROVIENE… PREVIENE LOS ACCIDENTES, GENERA SEGURIDAD DE LOS USUARIOS Y POR SUPUESTO GENERA UN GRAN BIENESTAR SOCIAL.

LA CARRETERA TRANSPENINSULAR ES FUNDAMENTAL PARA BAJA CALIFORNIA SUR, YA QUE CONECTA NUESTRA REGIÓN CON EL RESTO DE MÉXICO Y ABRE LA PUERTA AL COMERCIO, TURISMO Y A NUESTRO DESARROLLO ECONÓMICO.

DURANTE LA CAMPAÑA PRESIDENCIAL, UNO DE LOS PRINCIPALES COMPROMISOS DE LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM PARDO, FUE EN RELACIÓN JUSTAMENTE DE FORTALECER LA CARRETERA FEDERAL NÚMERO UNO BENITO JUÁREZ GARCÍA, MEJOR CONOCIDA COMO NUESTRA CARRETERA TRANSPENINSULAR.

FUE LA AMPLIACIÓN, JUSTAMENTE DE LOS CUATRO CARRILES CONOCIDA COMO LA TRANSPENINSULAR, QUE SIN DUDA BENEFICIARÁ NO SOLAMENTE A NUESTRA ENTIDAD, SINO QUE SE BENEFICIARÁ AL ESTADO VECINO DEL NORTE, YA QUE ESTE PROYECTO, TAN IMPORTANTE PARA NOSOTROS, ESTÁ PROYECTADA HASTA EL MUNICIPIO, HASTA EL VECINO ESTADO DE BAJA CALIFORNIA, LLEGANDO HASTA LA FRONTERA NORTE HASTA EL MUNICIPIO DE TIJUANA, Y ESTO NO SÓLO QUEDÓ EN UNA PROPUESTA AISLADA DE CAMPAÑA, SINO QUE HA SIDO ANUNCIADO DENTRO DE LAS 100 ACCIONES DE GOBIERNO EN LOS PUNTOS 81 Y 84 DEL DOCUMENTO REFERIDO QUE AQUÍ SE LOS PRESENTO.

DENTRO DE LAS PRIMERAS 100 ACCIONES, EN EL PUNTO NÚMERO 81 DICE: QUITAR LOS BACHES A 4 MIL KILÓMETROS DE CARRETERAS FEDERALES DE TODAS LAS ENTIDADES, Y EL NÚMERO 84 DICE: AMPLIAR, TERMINAR O HACER NUEVAS CARRETERAS EN BAJA CALIFORNIA SUR Y ESPECÍFICAMENTE EN LA CARRETERA TRANSPENINSULAR… QUE YA SI TIENEN OPORTUNIDAD DE LEERLO Y AMPLIAMENTE DICE A LA LETRA, ES LA AMPLIACIÓN DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR HASTA TIJUANA, DESDE LOS CABOS HASTA TIJUANA.

DEBEMOS DE RECONOCER, QUE A PESAR DE LOS RECORTES EN MATERIA PRESUPUESTAL, NUESTRO GOBERNADOR, EL PROFESOR VÍCTOR MANUEL CASTRO COSÍO, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, INFRAESTRUCTURA, ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE Y EN COORDINACIÓN CON LA SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES Y LA JUNTA ESTATAL DE CAMINOS, HAN HECHO UN ESFUERZO EXTRAORDINARIO AL INVERTIR MÁS DE 17 MILLONES DE RECURSOS PROPIOS, PARA CONTRIBUIR CON EL PROGRAMA DE BACHEO, ESTO FUE EN INGRESO PROPIO DEL GOBIERNO ESTATAL, EL CUAL SE INVIRTIÓ EN ÉSTE, EN LA TRANSPENINSULAR. LO CUAL SIN DUDA HA SIDO UNA POLÍTICA EMERGENTE QUE HA AYUDADO A MITIGAR LOS DAÑOS DE LA INFRAESTRUCTURA.

COMENTABA EN LÍNEAS ANTERIORES, QUE LA PRESIDENTA DE LA REPÚBLICA HA MANIFESTADO COMPROMISOS SOCIALES IMPORTANTES CON LA ENTIDAD, ENTRE LO QUE DESTACAN DIVERSOS EN MATERIA DE MOVILIDAD, INFRAESTRUCTURA, CARRETERA, Y POR ELLO, ESTOY SEGURA QUE EN BREVE HABRÁ DE DAR INICIO CON LOS TRABAJOS DE MODERNIZACIÓN DE NUESTRA CARRETERA CUATRO CARRILES.

ESTO MUESTRA DEL AMPLIO COMPROMISO DE LA PRESIDENTA CON NUESTRA ENTIDAD, Y ESTO ES QUE EL DÍA DE MAÑANA TENDREMOS LA VISITA A NUESTRO ESTADO, YA QUE HA DECIDIDO DISTINGUIRLOS, AL INICIAL… AL INICIAR PERDÓN, EL MAGNO PROYECTO DE VIVIENDA SOCIAL NACIONAL JUSTO EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS.
POR ELLO, ESTOY SEGURA QUE NUESTRA PRESIDENTA HABRÁ DE CUMPLIR LA PALABRA EMPEÑADA CON LAS Y LOS SUDCALIFORNIANOS, Y TENDREMOS UNA CARRETERA DE ALTURA A LO QUE MERECEMOS.

POR LO ANTERIOR, SI ME PERMITE EL INICIADOR DE LA PROPOSICIÓN, ME GUSTARÍA PROPONER UNA MODIFICACIÓN PARA QUE SE AMPLÍE EL EXHORTO, AGREGANDO UN PUNTO SEGUNDO EN LOS SIGUIENTES TÉRMINOS.

SEGUNDO: EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXHORTA RESPETUOSAMENTE, A LA TITULAR DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL, PARA QUE A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, SE INCLUYA EN EL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL 2025, LA ASIGNACIÓN DE LOS RECURSOS SUFICIENTES PARA QUE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, COMUNICACIONES Y TRANSPORTES DE BAJA CALIFORNIA SUR, LLEVE A CABO EL INICIO DE LA OBRA DE AMPLIACIÓN A CUATRO CARRILES DE LA CARRETERA FEDERAL NÚMERO UNO, “LICENCIADO BENITO JUÁREZ GARCÍA”, EN EL TRAMO LA PAZ-GUERRERO NEGRO, ESTO CON EL FIN DE QUE QUEDE BIEN AMALGAMADO EL PUNTO DEL COMPAÑERO CHRISTIAN FABRIZIO, NO SIN PERDER DE VISTA QUE LAS MUJERES SOMOS DE COMPROMISO Y PALABRA EMPEÑADA, POR ESO NUESTRA PRESIDENTA DE LA REPÚBLICA LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM, CUMPLIRÁ SU COMPROMISO DENTRO DE LAS PRIMERAS 100 ACCIONES DE GOBIERNO.

MUCHAS GRACIAS.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, DE LA DIPUTADA PRESIDENTA.

BUENOS DÍAS A TODAS Y A TODOS, DIPUTADAS, DIPUTADOS, MEDIOS DE COMUNICACIÓN.

LA CARRETERA TRANSPENINSULAR ES NUESTRA VÍA DE COMUNICACIÓN VITAL EN EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y BUENO ¿QUÉ PASA CON ESA CARRETERA Y POR QUÉ EL DETERIORO? PUES EN 2024 SE LE DEJÓ DE DAR CONSERVACIÓN Y REHABILITACIÓN A NUESTRA CARRETERA, Y PUES, ¿QUÉ HA TRAÍDO? PUES HA TRAÍDO ACCIDENTES, HA TRAÍDO PÉRDIDAS ECONÓMICAS PARA TRANSPORTISTAS Y ESO NOS DEBE PREOCUPAR Y OCUPAR, Y POR ESO EL DÍA DE HOY, CELEBRO EL PUNTO DE ACUERDO QUE HA PRESENTADO MI COMPAÑERO FABRIZIO DEL CASTILLO, EL CUAL APOYO EN SU TOTALIDAD.

EL TEMA, Y QUISIERA DEJARLO AQUÍ COMO ANTECEDENTE, PORQUE FUE UN TEMA QUE SUBIMOS EN EL SENADO DE LA REPÚBLICA, FUE QUE SE CONTABAN CON 11 MIL MILLONES DE PESOS PARA MANTENIMIENTO CARRETERO EN EL PRESUPUESTO 2024. RECURSO QUE SE FUE QUITADO DE MANERA UNILATERAL HASTA ILEGAL, ME PARECERÍA Y QUE CON ESOS 11 MIL MILLONES DE PESOS QUE SE LE QUITARON AL MANTENIMIENTO CARRETERO, SE INCLUYE NUESTRA CARRETERA TRANSPENINSULAR QUE DEJÓ DE SER BENEFICIADA.

SE CANCELARON 559 PROCESOS DE LICITACIÓN EN CURSO, PORQUE YA NO HABÍA DINERO… COMO DAR ESOS… ESAS LICITACIONES Y PODER TENER EL MANTENIMIENTO CARRETERO A ESTA CARRETERA, Y A TODAS LAS DEL PAÍS. Y SÍ, TAMBIÉN TENGO AQUÍ EL DATO QUE EN EL COMPROMISO NÚMERO 81 DE LA PRESIDENTA, DICE QUE VA A ATENDERSE TODAS LAS CARRETERAS FEDERALES, 4 MIL KILÓMETROS HABLA Y PUES ESO HAY QUE CELEBRARLO, Y HAY QUE DARLE SEGUIMIENTO PORQUE ES NUESTRA ARTERIA FUNDAMENTAL PARA BAJA CALIFORNIA SUR, UNO DE LOS ESTADOS MÁS EXTENSOS DE LA REPÚBLICA Y UNA VÍA VITAL DE COMUNICACIÓN PARA NUESTROS CINCO MUNICIPIOS.

MI PROPUESTA, VENGO A PROPONER A MI COMPAÑERO FABRIZIO, QUE LE PODAMOS ADHERIR UN SEGUNDO PUNTO AL PUNTO DE ACUERDO, AL EXHORTO, DADO QUE ES LA CÁMARA DE DIPUTADOS LA QUE AUTORIZA EL PRESUPUESTO, YO ESTARÍA MUY DE ACUERDO EN EL PUNTO

QUE ÉL TRAE YA, EN DONDE HACE EL EXHORTO A LA SECRETARÍA DE HACIENDA, Y SI ME LO PERMITE, AGREGARÍA: EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXHORTA RESPETUOSAMENTE, A LA COMISIÓN DE PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS, PARA QUE EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025, SE ASIGNE LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO TODAS LAS TAREAS DE REHABILITACIÓN, TANTO DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR COMO DE LOS CAMINOS EN BAJA CALIFORNIA SUR.

SI USTEDES ESTÁN DE ACUERDO EN QUE AGREGUEMOS ESTE PUNTO EN LA COMISIÓN DE PRESUPUESTO DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS, TENDRÍAN ESTE PUNTO DE ACUERDO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y YO CREO QUE AYUDARÍA QUE PODAMOS TENER MÁS SEGURIDAD Y RECURSOS PARA NUESTRA CARRETERA.

SERÍA CUANTO.

ENHORABUENA, Y MI APOYO TOTALMENTE A ESTE PUNTO DE ACUERDO.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA VOZ AL DIPUTADO YAYO VAN WORMER.

DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.- MUY BUENAS TARDES A TODAS Y A TODOS.

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

HE SOLICITADO EL USO DE LA TRIBUNA EL DÍA DE HOY, PARA MANIFESTAR A NOMBRE DEL GRUPO PARLAMENTARIO DE MORENA, DE NUESTROS COMPAÑEROS ALIADOS DE LA CUARTA TRANSFORMACIÓN, LOS COMPAÑEROS DEL PT, DE NUEVA ALIANZA, DEL VERDE ECOLOGISTA, NUESTRO INTERÉS DE QUE EFECTIVAMENTE SE PUEDAN MEJORAR LAS CONDICIONES EN CUAL SE ENCUENTRAN LA CARRETERA TRANSPENINSULAR QUE VA EN EL TRAMO DE LA CIUDAD DE LA PAZ A GUERRERO NEGRO, DE HECHO, COMO BIEN LO HAN COMENTADO, TENEMOS QUE DECIRLO FUERTE Y CLARO, NOS ALIENTA, NOS MOTIVA Y NOS LLENA DE ORGULLO QUE NUESTRA PRESIDENTA DE MÉXICO, LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM, DESDE EL PRIMER DÍA DE SU GOBIERNO HAYA HECHO PÚBLICO SU COMPROMISO DE APOYAR CON DIVERSAS ACCIONES A BAJA CALIFORNIA SUR EN SU SEXENIO, ENTRE LAS CUALES INCLUYE, COMO BIEN LO HAN COMENTADO AQUÍ EN LOS PUNTOS 83 Y 84 DE SUS 100 COMPROMISOS PARA EL SEGUNDO PISO DE LA TRANSFORMACIÓN, UN PROGRAMA DE REHABILITACIÓN Y BACHEO ESPECÍFICO PARA LA CARRETERA DE NUESTRO ESTADO.

EN ESA PERSPECTIVA, CONSIDERAMOS QUE EL PUNTO DE ACUERDO QUE HOY ESTAMOS DESAHOGANDO, PUEDE SER ENRIQUECIDO, COMO YA BIEN LO HAN COMENTADO AQUÍ CON EL PROPÓSITO DE MAXIMIZAR EL LLAMADO QUE ESTE CONGRESO HAGA EN SU CASO, A LOS DISTINTOS ÓRDENES DE GOBIERNO QUE CONFORME A LA LEY, INTERVIENEN EN EL PROCESO DE ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS A LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL.

POR TODO ELLO, ES QUE PROPONEMOS LA SIGUIENTE INCLUSIÓN DE UN PUNTO QUE PUEDA MEJORAR LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON EL PROYECTO DE DECRETO, EL CUAL DICE:

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXHORTA RESPETUOSAMENTE, TAMBIÉN A LOS DIPUTADOS FEDERALES DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE FORMAN PARTE DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DE LA UNIÓN, A QUE SE SUMEN AL PRESENTE

EXHORTO, REALIZANDO ACCIONES QUE RESULTEN NECESARIAS AL INTERIOR DE LA PROPIA CÁMARA PARA ALCANZAR EL OBJETIVO PLANTEADO.

SIENDO ESTO, LOS INVITO A QUE SIGAMOS TRABAJANDO EN BENEFICIO DE NUESTRO QUERIDO ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNIDOS, COMO LO HEMOS VENIDO HACIENDO HASTA EL DÍA DE HOY.

MUCHÍSIMAS GRACIAS, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO VENUSTIANO PÉREZ.

DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.- MUY BUENOS DÍAS.

ME QUIERO SUMAR A ESTE PUNTO DE ACUERDO.

CON EL PERMISO PRESIDENTA, SALUDAR CON AFECTO A TODOS LOS QUE NOS ACOMPAÑEN ESTA MAÑANA.

QUIERO HACER UN POQUITO DE ANTECEDENTE DE LA HISTORIA DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR, Y PUNTUALIZAR PORQUE LA HISTORIA, PUES TAMBIÉN TRAE RECUERDOS, VERDAD.
YO SOY DE LAS PERSONAS QUE TRANSITA MUCHO EN EL ESTADO, DESDE GUERRERO NEGRO HASTA CABO SAN LUCAS, Y CONOCEMOS COMO HA SIDO ESE MANTENIMIENTO SEXENIO TRAS SEXENIO, VERDAD, HAY MUCHA HISTORIA POR AHÍ.

DIPUTADO, PERO NO SE TRATA DE HACER POLÉMICA, PERO SÍ RECORDAR QUE EL TRAMO CARRETERO DE LA PAZ- CONSTITUCIÓN, QUEDÓ TIRADO POR MUCHO TIEMPO EN EL GOBIERNO DE PEÑA NIETO, HICIMOS LO POSIBLE PARA QUE SE RETOMARA, ESTÁ INCONCLUSA ESA OBRA, Y NO ES JUSTIFICAR QUE PUES EN ESTE MOMENTO NO SE TENGA EL MANTENIMIENTO DE LA CARRETERA TRANSPENINSULAR, HAY QUE SER AUTOCRÍTICOS, SOY DE LOS POLÍTICOS QUE DEBEMOS DE RECONOCER CUANDO ALGO NO ESTÁ BIEN.

SIN EMBARGO, TAMBIÉN HAY QUE PUNTUALIZAR LO QUE MIS COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, YA DIJERON EN TRIBUNA, REFERENTE AL GRAN COMPROMISO DE ATENDER POR ESTA PROBLEMÁTICA POR LA PRESIDENTA DE LA REPÚBLICA.
YO ESTOY SEGURO Y CONVENCIDO, QUE ASÍ COMO LO HIZO EL PRESIDENTE ANDRÉS MANUEL LÓPEZ OBRADOR DE CUMPLIR SUS COMPROMISOS DE CAMPAÑA, PORQUE LOS HIZO POR ESCRITO, SUS 100 COMPROMISOS QUE TODOS LOS CUMPLIÓ, TAMBIÉN LO HARÁ LA PRESIDENTA CLAUDIA SHEINBAUM.

NO TENGO LA MENOR DUDA, QUE ASÍ VA A SER, Y ESE COMPROMISO DE MODERNIZAR, HAY QUE PUNTUALIZARLO, PORQUE ASÍ LO DICE, MODERNIZAR LA CARRETERA, DESDE CABO SAN LUCAS HASTA TIJUANA, LA CARRETERA TRANSPENINSULAR, ESTOY SEGURO QUE VA A SER UN HECHO.

PERO TAMBIÉN QUIERO PUNTUALIZAR, QUE EN ESTE GOBIERNO SÍ HABIDO MUCHA INVERSIÓN, Y PUEDO DECIR QUE EN EL MUNICIPIO DE MULEGÉ EN UN TRAMO CARRETERO, QUE ES CONOCIDO COMO EL “TRAMO CARRETERO DE LA MUERTE”, DE VIZCAÍNO A GUERRERO NEGRO, HAY UNA AMPLIACIÓN DE ESTA CARRETERA QUE POR MUCHOS AÑOS QUEDÓ ABANDONADA, ES UNA INVERSIÓN MILLONARIA SE LOS DIGO.
ASÍ COMO LA CARRETERA QUE SE ESTÁ HACIENDO EN ESTOS MOMENTOS DE BAHÍA TORTUGAS A PUNTA ABREOJOS, QUE ES UNA INVERSIÓN DE MÁS DE 400 MILLONES DE PESOS Y POR CITARTE ESOS EJEMPLOS QUE SÍ HA HABIDO INVERSIÓN.

TAMBIÉN PUNTUALIZAR EN LA HISTORIA, QUE SOMOS EL ÚNICO ESTADO, SALVO UN TRAMITO CARRETERO QUE TENEMOS CARRETERA DE CUOTA, TENEMOS UNA CUATRO CARRILES EN LOS GOBIERNOS DE IZQUIERDA DEL ESTADO DE LA PAZ A LOS CABOS, DONDE NO SE COBRAN, ES NADA MÁS CRUZAR EL CHARCO COMO SE DICE, Y EMPEZAR A PAGAR CUOTAS EN LAS CARRETERAS EN EL INTERIOR DE LA REPÚBLICA. HAY QUE PUNTUALIZARLO TAMBIÉN, HAY QUE RECONOCER ESA PARTE.

Y PUES PARA MÍ ERA IMPORTANTE TAMBIÉN, LO QUE PROPUSO LA DIPUTADA LUPITA, DE QUE LA CÁMARA DE DIPUTADOS TUVIERA TAMBIÉN ESTE PUNTO DE ACUERDO, APOYARNOS EN LOS LEGISLADORES DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LEGISLADORES FEDERALES, PERO TAMBIÉN SERÍA IMPORTANTE QUE SUMEMOS A LOS SENADORES, SI BIEN ES CIERTO, ELLOS NO APRUEBAN EL PRESUPUESTO, PERO SÍ APRUEBAN LA LEY DE INGRESOS, O SEA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS TIENE UN ORIGEN, Y ES LA LEY DE INGRESOS QUE ES MUY IMPORTANTE.

YO SÍ PEDIRÍA QUE SUMEMOS A LOS SENADORES, QUE LE HAGAMOS MONTÓN PARA QUE DE INMEDIATO EN ESTE PRESUPUESTO, PUES SE REFLEJE YA EL RECURSO Y QUE PUES TODOS LOS SUDCALIFORNIANOS QUE TENEMOS EL INTERÉS DE QUE NUESTRA CARRETERA, NUESTRA PRINCIPAL VÍA DE COMUNICACIÓN, TENGAN MEJORES CONDICIONES MIENTRAS LLEGA LA MODERNIZACIÓN, PUES QUE SE TENGA RECURSO EMERGENTE, VERDAD.

ESE SERÍA MI PETICIÓN DIPUTADO PROMOVENTE, DE QUE SE SUMEN TAMBIÉN LOS SENADORES A LO QUE PROPUSO LA DIPUTADA LUPITA.

MUCHAS GRACIAS.

ES CUANTO, PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AGOTADAS LAS INTERVENCIONES.
ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA AL PROMOVENTE INICIADOR, AL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO, SI ACEPTA LAS MODIFICACIONES Y LAS AMPLIACIONES A SU EXHORTO PRESENTADO PARA AMPLIARLO EN EL PRESENTE, LA PRESENTE PROPOSICIÓN.

DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA.- CLARO QUE SÍ, ACEPTAMOS Y LE DAMOS FORMA AL DOCUMENTO, NO SIN ANTES AGRADECER Y RECONOCER LO YA EXPUESTO POR QUIENES PARTICIPARON, Y QUE SEA POR EL BIEN DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA A LA ASAMBLEA SI SE APRUEBA O NO, LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, 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.

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 LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL DIPUTADO CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL.

SECRETARIA.- IV PUNTO: PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA ALONDRA TORRES.

DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA.- BUENO PUES, MUY BUENOS DÍAS, A TODAS A TODOS, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, MEDIOS DE COMUNICACIÓN VERAZ, OPORTUNOS Y CONGRUENTES.

PRESIDENTA DE LA MESA, DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA, COMPAÑEROS QUE LA ACOMPAÑAN.

LA QUE SUSCRIBE, LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA, REPRESENTANTE DEL PRIMER DISTRITO ELECTORAL, UNINOMINAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, E INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES Y ATRIBUCIONES QUE ME RESERVAN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIONES I Y II DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS, EN CORRELACIÓN CON EL ARTÍCULO 106 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOMETO A CONSIDERACIÓN DE LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS DE ESTA HONORABLE SOBERANÍA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, CON EL SIGUIENTE SUSTENTO.

SIENDO LA EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

EN LA FECHA HAGO USO DE ESTA TRIBUNA DEL ESTADO, PARA PONER A SU SUPERIOR CONSIDERACIÓN UN TEMA DE MAYÚSCULA IMPORTANCIA QUE RECLAMA NUESTRO ENFOQUE Y NUESTRA ATENCIÓN, POR CUANTO A SU TRASCENDENCIA SOCIAL. SIENDO EL CASO DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO O CONTRA LAS MUJERES, QUE NO OBSTANTE DE LOS ESFUERZOS INSTITUCIONALES, NO SE HA LOGRADO ABATIR POR COMPLETO, Y QUE HA VENIDO GENERANDO CASOS DE DESAPARICIONES FORZADAS Y FEMINICIDIOS, EN ESTAS FECHAS RECIENTES EN NUESTRO ESTADO, Y DE MANERA MUY FOCALIZADA EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

HACE UN POCO MÁS DE UNA SEMANA, LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN DABAN CUENTA DE LA DESAPARICIÓN DE YEIMI ALONDRA AGUIRRE, DE QUIEN DESDE EL 27 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO EN CURSO, SE DESCONOCE SU PARADERO. SE LE VIO POR ÚLTIMA VEZ EN EL PUERTO DE CABO SAN LUCAS, LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO ACTIVÓ LA ALERTA BAJO UN PROTOCOLO AMBA… ALBA EL PASADO 29 DE SEPTIEMBRE, NO OBSTANTE A LA FECHA, NO SE HAN OBTENIDO PISTAS DE SU LOCALIZACIÓN; DESDE SU REPORTE DESAPARICIÓN, FAMILIARES Y AMIGOS SE HAN MANIFESTADO Y EXHORTADO A LAS AUTORIDADES A TOMAR CARTAS EN EL ASUNTO, EXIGIENDO JUSTICIA PARA EL CASO, Y AUNQUE SE TIENE VINCULADO A PROCESO SE MANTIENE EN BÚSQUEDAS DEL CUERPO DE LA VÍCTIMA.

HACE DOS DÍAS, EL PROPIO MANDATARIO ESTATAL, RECONOCÍA QUE EL PROGRAMA “PÁRALE A LA VIOLENCIA”, IMPLEMENTADO PARA COMBATIR Y PREVENIR ESTOS ACTOS EN CONTRA PRINCIPALMENTE DE MUJERES Y NIÑOS, NO HA FUNCIONADO DE LA MANERA ESPERADA, PESE A QUE SE HAN REALIZADO MÚLTIPLES ESFUERZOS IMPORTANTES.

SIN EMBARGO, EL IMPACTO DEL PROGRAMA NO HA SIDO SUFICIENTE PARA ENFRENTAR EL GRAVE PROBLEMA DE LA VIOLENCIA, ESPECIALMENTE EN LOS FEMINICIDIOS. POR LO QUE SALUDAMOS… POR LO QUE SALUDAMOS SU PROPIA… SU PROPUESTA DE RELANZAMIENTO. LO APLAUDIMOS, LO ACOMPAÑAMOS Y ESTAREMOS PARA APOYAR.

LA DIRECCIÓN DE PREVENCIÓN DEL DELITO Y SERVICIO A LA COMUNIDAD DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN CONSONANCIA CON SU TAREA DE FORTALECER LA CULTURA DE PREVENCIÓN DEL DELITO EN LA CIUDADANÍA, MEDIANTE DIVERSOS COMUNICADOS HA VENIDO HACIENDO PÚBLICO EL UNIVERSO DE BENEFICIOS QUE CON SUS VARIADAS CAMPAÑAS DE PREVENCIÓN A DIVERSOS SECTORES DE LA SOCIEDAD, HAN ALCANZADO.

¿A TRAVÉS DE QUÉ? PUES A TRAVÉS DE LOS ESFUERZOS CONTINUOS DE LA PROPIA PGJE, MATERIALIZANDO EL COMPROMISO DE LA INSTITUCIÓN CON LA PREVENCIÓN DEL DELITO EN BAJA CALIFORNIA SUR, BUSCANDO SIEMPRE CREAR ESPACIOS DONDE ESA TESITURA Y ESA COMUNIDAD, ESTÉ INFORMADA Y PREPARADA PARA PREVENIR LOS DELITOS.

ADVIRTIENDO, QUE EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, MUY PROBABLEMENTE POR SU PROPIA INTEGRACIÓN SOCIAL HETEROGÉNEA Y SU CRECIMIENTO DEMOGRÁFICO EXPOTENCIAL, ENTRE OTROS FACTORES, SE HAN VENIDO PRESENTANDO DESAFORTUNADOS Y LAMENTABLES EVENTOS QUE HAN DERIVADO EN LA DESAPARICIÓN FORZADA Y MUERTE DE MUJERES COMO LA FORMA MÁS CRUEL DE LA VIOLENCIA, LO QUE TORNA NECESARIAMENTE UN ENFOQUE DE CULTURA DE PREVENCIÓN, CON MIRAS DE AMPLIO ALIENTO, BUSCANDO LA CONCIENTIZACIÓN DE LA POBLACIÓN EN GENERAL, PERO MAYORMENTE DE TODAS LAS MUJERES, RESPECTO A LA IMPORTANCIA DE TOMAR MEDIDAS PREVENTIVAS PARA EVITAR CONVERTIRSE EN ESTADÍSTICAS DE ESTE TIPO DE VIOLENCIA, TAMBIÉN CONOCIDA SOCIALMENTE COMO “VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES”.

RESULTA, PUES, NECESARIO AL RESPECTO DEL TEMA, LA CONJUNCIÓN DE ESFUERZOS INSTITUCIONALES, APROVECHANDO LA MISIÓN Y FACULTADES QUE SOBRE EL TEMA CUENTA EN EL CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN DEL DELITO CON PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD PÚBLICA EN EL ESTADO, POR CUANTO A SUS OBJETIVOS DE PROMOVER CULTURA DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA A TRAVÉS DEL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS Y ESTRATEGIAS ENCAMINADAS A LA CONSTRUCCIÓN DE COMUNIDADES Y CIUDADES SEGURAS, CON CALIDAD DE VIDA CONVIVENCIA PACÍFICA, COHESIÓN SOCIAL, RESPETO A LOS DERECHOS HUMANOS E IGUALDAD DE GÉNERO EN LOS MUNICIPIOS Y DISTINTAS LOCALIDADES DE ESTE ESTADO, SIN DEJAR DE CONSIDERAR ADEMÁS, LA RELEVANTE PARTICIPACIÓN DE LA PROPIA PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LAS REFORMAS A SU LEY ORGÁNICA PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE PROCESOS ÁGILES Y CON PERSPECTIVA DE GÉNERO QUE INCIDAN EN DESACELERAR EL FENÓMENO AL CUAL NOS ESTAMOS REFIRIENDO.

ES POR TODO LO ANTERIOR QUE HE EXPUESTO, QUE A TRAVÉS DE LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, LA INTENCIÓN DE LA SUSCRITA ES PRIMERAMENTE, PROPONER EL ACENTO EN LA INCIDENCIA A LOS CASOS DE VIOLENCIA, EN SU EXPRESIÓN MÁS INFAME, COMO ES EL CASO DE LA PRIVACIÓN DE LA VIDA, CON LA FINALIDAD DE QUE EN COADYUVANCIA CON LAS INSTITUCIONES DEL RAMO, SE AHONDE Y REFUERCE LA DIFUSIÓN DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL DELITOS DE ESTA NATURALEZA, ASÍ COMO LAS MEDIDAS MISMAS QUE TIENDEN A ESTA FINALIDAD, EN EL AFÁN DE GARANTIZAR A LAS MUJERES SU DERECHO A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA, Y DE FORMA SECUNDARIA REFORZAR LAS ACCIONES DE DIFUSIÓN EN LAS CAMPAÑAS DE PREVENCIÓN DE ESTE FLAGELO SOCIAL.

DE TAL SUERTE, ES QUE SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE ASAMBLEA EL SIGUIENTE:

PUNTO DE ACUERDO.

COMO PUNTO ÚNICO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EXHORTA MUY RESPETUOSAMENTE, A LA PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE SU TITULAR, EL CIUDADANO PROCURADOR DEL ESTADO, Y DEL SECRETARIO DE SEGURIDAD PÚBLICA EN LA ENTIDAD, A TRAVÉS DE SUS RESPECTIVAS COMPETENCIAS Y FACULTADES PARA LOS SIGUIENTES EFECTOS:

1.- A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE PREVENCIÓN DEL DELITO Y SERVICIO A LA COMUNIDAD, SE EVALÚEN LAS POSIBILIDADES DE EJECUTAR UNA CAMPAÑA DE DIFUSIÓN INMEDIATA, ENFOCADA EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, RESPECTO A LAS MEDIDAS BÁSICAS Y AVANZADAS DE PREVENCIÓN RESPECTO A LOS DELITOS QUE IMPLIQUEN VIOLENCIA DE GÉNERO EN CUALQUIERA DE SUS MODALIDADES, CON LA FINALIDAD DE ATAJAR LA INCIDENCIA DE CASOS Y CONCIENTIZAR SOBRE LOS FOCOS ROJOS QUE PRESIDEN EN ESTOS ACONTECIMIENTOS EN TODOS LOS ENTORNOS EN QUE LAS MUJERES SE DESARROLLAN, PROFESIONAL, SOCIAL, EDUCATIVO, CULTURAL, ENTRE OTROS.

2.- A TRAVÉS DE SUS FISCALÍAS ESPECIALIZADAS EN ATENCIÓN TEMPRANA DE CASOS, EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSÉ DEL CABO Y CABO SAN LUCAS, BAJA CALIFORNIA SUR, SE GARANTICE LA ASESORÍA Y ATENCIÓN INMEDIATA, PROFESIONAL Y EFICAZ A CUALQUIER DENUNCIA QUE SE PRESENTE QUE TENGA RELACIÓN CON DESAPARICIÓN FORZADA, FEMINICIDIO Y/O CUALQUIER OTRO TIPO DE CONDUCTA CON APARIENCIA, APARIENCIA DE DELITO EN QUE SE INTEGRE LA MODALIDAD DE VIOLENCIA DE GÉNERO.

3.- A TRAVÉS DEL CENTRO ESTATAL DE PREVENCIÓN DEL DELITO CON PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA EN LA ENTIDAD, SE DESPLIEGUE UNA ESTRATEGIA ENFOCADA EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS CON EL OBJETIVO DE DAR MAYOR DIFUSIÓN A LA CULTURA DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO, EN EL ESFUERZO CONJUNTO DE ABATIRLA.

DADO ESTO 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

DIPUTADA CIUDADANA ALONDRA TORRES GARCÍA

MUCHAS GRACIAS.

SI QUIERO HACER HINCAPIÉ, QUE CONCUERDO TOTALMENTE CON LO MANIFESTADO ANTE ESTA TRIBUNA POR LAS… MÁS LAS MUJERES, Y AHORITA LA COMPAÑERA QUE ME ANTECEDIÓ GABRIELA MONTOYA.

LO HABLO EN UN TEMA MUY ABIERTO, NO NADA MÁS EN EL SENTIDO DE LA LUCHA HACIA LA MUJER O ENTRE LA QUE NO SEAMOS VIOLENTADAS, NO PUEDE QUEDAR NADA MÁS EN LETRA, TIENE QUE IR ACOMPAÑADO DE ACCIÓN.

NOSOTRAS MISMAS A VECES, EN LA TOMA DE DECISIONES ANTE ALGUNA U OTRA COMPAÑERA, INFRINGIMOS SIN QUERER, PERO ES UN TEMA CULTURAL QUE TENEMOS QUE IR ATACANDO Y RECONOCIENDO TAMBIÉN COMO MUJERES, IR RECONSTRUYENDO UNA NUEVA FORMA DE MANEJARNOS.

ME HACE TENER UN SENTIMIENTO HACIA ESA FAMILIA EN PARTICULAR Y ANTE MUCHAS OTRAS QUE ESTÁN PASANDO POR ESTE TRAGO TAN AMARGO, TAN PERVERSO Y TAN FUERTE, COMO ES LA PÉRDIDA DE UNA HIJA, DE UNA HERMANA, DE UNA MADRE; EN UNIRNOS Y TOMARLO DE LA MEJOR MANERA POSIBLE, SIN POLITIZARLO, SIN VERLE COLORES, SIN VERLE UN TEMA MÁS ALLÁ, MÁS QUE SIMPLEMENTE, SOMOS SERES HUMANOS NO AJENOS A QUE NOS PUEDA PASAR, NADIE.

ENTONCES HOY, LES PIDO QUE VOLTEEAMOS A VER A NUESTRA HUMANIDAD Y SEAMOS COHERENTES CON NUESTRO PRÓJIMO.

ES CUANTO.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE QUE SE TRATA DE UNA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, PROCEDEMOS A OTORGARLE EL TRÁMITE PARLAMENTARIO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 106, FRACCIÓN II DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA PROCEDA A REALIZAR LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES, PARA DISCUTIR SOBRE EL FONDO DEL ASUNTO, CONSIDERAR SI SE APRUEBA 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 CONSIDERAR SI ES DE APROBARSE O NO POR EL PLENO.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- REGISTROS A FAVOR EL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES, LA DIPUTADA PERDÓN… CRISTINA CONTRERAS REBOLLO Y LA DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO.

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

DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES.- CON SU PERMISO, PRESIDENTA.

COMPAÑERAS DE LA MESA DIRECTIVA, PÚBLICO ASISTENTE, MEDIOS DE COMUNICACIÓN, PUEBLO DE SUDCALIFORNIA.

QUIERO UNIRME AL PUNTO DE ACUERDO QUE LA COMPAÑERA ALONDRA TORRES HACE, Y QUIERO APOYAR CON REFLEXIÓN, PORQUE EL TEMA LEJOS DE SER IMPACTANTE, RESULTA QUE NO ES NUEVO Y ES RECURRENTE, AHORITA TIENE NOMBRE, TIENE ROSTRO LAS DESAFORTUNADAS DESENLACES DE ESTAS JÓVENES MUJERES QUE HAN SIDO VÍCTIMAS, AUNQUE NO SE HAN ENCONTRADO LOS CUERPOS, PUES TODO INDICA QUE HAN SIDO VIOLENTADAS.

PERO YO QUISIERA REFERIRME TAMBIÉN, A LA REFLEXIÓN DE TODO MUNDO, COMO DECÍA ALONDRA EN ESTE SENTIDO, ¿POR QUÉ HEMOS LLEGADO A ESTOS NIVELES DE VIOLENCIA? YO QUIERO CENTRARME EN DOS TEMAS FUNDAMENTALES COMO ACADÉMICO, CUANDO SE

INSTAURA LA MODERNIDAD SE EXALTA AL HOMBRE POR ENCIMA DE TODO, CUANDO SE EXALTA EL HOMBRE, SE LE CONCEDEN VIRTUDES DE SEMIDIOS, Y ENTONCES EL HOMBRE. DICE QUE EL HOMBRE, SE CREE Y SE LA CREE, DESAFORTUNADAMENTE, QUE PUEDE SER UN SEMIDIOS Y DESDE ESE PUNTO DE VISTA EMPIEZA A CONSIDERAR QUE ES CAPAZ DE DOBLEGAR LA NATURALEZA Y QUE EMPIEZA A COSIFICAR A SU PROPIA ESPECIE, AL PROPIO HUMANO, A SU CONGÉNERE.

ES DECIR, AHÍ ES DONDE LOS ACADÉMICOS EMPIEZAN A DECIR QUE EL TEJIDO SOCIAL SE EMPIEZA A DESTRUIR PORQUE VEMOS AL OTRO COMO COSA, COMO COSA MERCANTIL, COMO COSA QUE HAY QUE USAR Y POR LO TANTO VIENE EL DETERIORO EN LA RELACIONES HUMANAS, NO SE DIGA EN EL MEDIO AMBIENTE CON ESA CAPACIDAD QUE TIENE EL HOMBRE, SEGÚN ÉL PARA DOBLEGAR A LA NATURALEZA, PUES HACE Y DESHACE CON TODOS LOS SECTORES PRIMARIOS, POR ESO ESTAMOS EN ESTA CONDICIÓN EN EL TEJIDO SOCIAL Y QUE VIENE DE LARGA DATA, ESA DESCOMPOSICIÓN SOCIAL.

Y UN DATO MÁS, INSISTIMOS EN INCREMENTAR POLICÍAS, INSISTIMOS EN INCREMENTAR PRESUPUESTOS Y ME PARECE QUE SÍ, LA RED CUANDO LA SOCIEDADES AUMENTAN, PUES ES NECESARIO MAYOR INFRAESTRUCTURA, MAYOR BUROCRACIA, SIN EMBARGO, TAMBIÉN DICEN LOS ACADÉMICOS QUE NUESTRO SISTEMA MODERNO, TIENE UNA JUSTICIA PUNITIVA, TODOS LOS SISTEMAS MODERNOS JUDICIALES TIENEN UN SISTEMA PUNITIVO, Y DONDE DEBERÍAMOS DE TRANSITAR ES SOBRE UNA JUSTICIA RESTAURATIVA; DESDE LAS ESCUELAS, VEMOS LA REACCIÓN, ALGUIEN COMETE ALGUNA FALTA Y CON UN REGLAMENTO PUNITIVO HAY QUE CASTIGAR Y SANCIONAR, VIOLENCIA HAY QUE ACABARLA CON VIOLENCIA, Y ESO NO SE PUEDE PERMITIR QUE SIGA CONTINUANDO.

POR ESO LA JUSTICIA RESTAURATIVA SEÑALA, HAY QUE RECOMPONER EL TEJIDO SOCIAL Y DESDE LAS ESCUELAS TIENE QUE ORIENTARSE DESDE LAS ESCUELAS Y DE CUALQUIER INSTITUCIÓN TIENE QUE REORIENTARSE LA JUSTICIA RESTAURATIVA, SOLAMENTE DE ESE MODO PODEMOS HACER COHESIÓN SOCIAL DE OTRO MODO HACIENDO SANCIONES, MÁS CÓDIGOS PENALES, SANCIONATORIOS DE CASTIGO, MÁS CÁRCELES A LA VIOLENCIA QUE SE GENERA, OTRA VEZ MÁS VIOLENCIA INSTITUCIONAL PARA PODER REMEDIARLA Y ESO ES LO QUE NO SE PUEDE PERMITIR.

POR ESO EL EXHORTO, ESTAMOS A FAVOR DE QUE ÉSTE ES UN PROBLEMA DE ORIGEN DE LAS SOCIEDADES MODERNAS Y QUE TENEMOS QUE HACER LO CONDUCENTE PARA TRANSITAR DE LA JUSTICIA PUNITIVA A UNA JUSTICIA RESTAURATIVA.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA.

COMO RESIDENTE EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, YO CREO QUE TODOS LOS QUE ALLÁ VIVIMOS, TENEMOS QUE PRONUNCIARNOS EN ESTE TEMA TAN, TAN COMPLICADO Y TAN SENTIDO SOBRE TODO PARA LAS MUJERES.

POR SUPUESTO QUE EXPRESO MI ENÉRGICO REPUDIO AL ACONTECIMIENTO ATROZ DEL ASESINATO DE YEIMI, PERO TAMBIÉN AL REGISTRADO EL DÍA DE AYER EN LA COLONIA LIENZO CHARRO EN CABO SAN LUCAS, ES EL DÉCIMO FEMINICIDIO EN ESTE AÑO EN LA ENTIDAD.

AGRADEZCO TAMBIÉN, A LOS PRESTADORES Y PRESTADORAS DE SERVICIOS NÁUTICOS QUE EN LA COMUNIDAD DE CABO SAN LUCAS SE HAN SUMADO AL APOYO DE LA BÚSQUEDA DEL CUERPO. COMO CABEÑA DUELE, DUELEN ESTE TIPO DE NOTICIAS, DUELE ESCUCHAR Y VER EL CLAMOR DE UNA MADRE PIDIENDO JUSTICIA Y PIDIENDO QUE LE AYUDEN A LOCALIZAR EL CUERPO DE SU HIJA.

EN BAJA CALIFORNIA SUR, DEBO DECIRLO, TENEMOS UN CRECIMIENTO… UN CRECIENTE FENÓMENO DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES. POR CITARLES ALGUNAS CIFRAS OFICIALES DEL SECRETARIADO NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA, SE TIENE REGISTRADO QUE EN 2020 OCURRIERON CUATRO FEMINICIDIOS EN BAJA CALIFORNIA SUR, EN 2021 SIETE FEMINICIDIOS, EN EL 2022 SEIS, EN EL 2023 DOS Y HOY EN EL 2024 LLEVAMOS DIEZ, SIN CONTAR LOS DATOS QUE TIENEN LAS MADRES BUSCADORAS EN DONDE HAY AHÍ MADRES QUE A LAS CUALES SE LES DESAPARECIERON A SUS HIJAS Y NO SON DATOS REGISTRADOS POR EL SECRETARIADO COMO FEMINICIDIOS.

NO PODEMOS QUEDARNOS AL MARGEN COMO LEGISLATURA Y COMO MUJERES DE LO QUE PASA EN NUESTRO ESTADO, BAJA CALIFORNIA SUR OCUPA EL NADA HONROSO TERCER LUGAR EN EL PAÍS EN DONDE MÁS SE COMETEN AGRESIONES CONTRA MUJERES, DE ACUERDO A LAS ESTADÍSTICAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA (INEGI), Y ESO NOS TIENE QUE ALERTAR Y NOS TIENE QUE OCUPAR.

EN EL ESTADO CON MAYOR NÚMERO DE LESIONES DOLOSAS CON 167.4 CASOS POR CADA 100 POR CADA 100,000 HABITANTES, MIENTRAS QUE EN DENUNCIA POR VIOLENCIA FAMILIAR SE INCREMENTARON DEL 2020 AL 2022 EN UN 14%, Y HAY QUE DECIR QUE LAS VIOLENCIAS HACIA LAS MUJERES EN EL ÁMBITO DEL HOGAR, EN CENTROS DE TRABAJO, INSTITUCIONES EDUCATIVAS Y ESPACIOS Y VÍAS PÚBLICAS, TIENDEN A DESEMBOCAR EN UNA VIOLENCIA FEMINICIDA.

LA VIDA DE LAS MUJERES NO DEBERÍA DE ESTAR EN CONSTANTE RIESGO, SIN QUE SE REDOBLEN LOS ESFUERZOS POR PARTE DE LAS INSTITUCIONES, POR PARTE DE LOS CONGRESOS EN LA IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS PARA PROTEGER Y PARA PREVENIR ESTE TIPO DE VIOLENCIAS. RECONOCEMOS QUE HAY UN PROGRAMA POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO “PÁRALE A LA VIOLENCIA”, HAY UN PROGRAMA QUE HA TRAÍDO ALGUNOS RESULTADOS, PERO YO CREO QUE SIEMPRE, SIEMPRE FALTA MÁS, SIEMPRE ES NECESARIO OTRAS ACCIONES QUE PUEDAN HACERLE FRENTE A ESTAS PROBLEMÁTICAS.

POR SUPUESTO RECONOZCO Y APOYO EL PUNTO SUBIDO POR LA COMPAÑERA ALONDRA, LA COMPAÑERA DIPUTADA ALONDRA TAMBIÉN DE LOS CABOS, LO APOYO TOTALMENTE Y DE HECHO QUIERO PROPONERLE QUE PUEDA ADHERIR A SU PUNTO DE ACUERDO QUE EN BAJA CALIFORNIA SUR SE DÉ LA ALERTA DE VIOLENCIA DE GÉNERO HACIA LAS MUJERES EN EL CASO DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

LA ALERTA SE HA DECLARADO EN 25 ESTADOS, O SEA 25, 25 ENTIDADES FEDERATIVAS Y 643 MUNICIPIOS TIENEN ESTA ALERTA.

¿POR QUÉ SE HA PRONUNCIADO LA ALERTA? PORQUE LA VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES HA IDO EN AUMENTO Y YO CREO QUE PODRÍA SER UNA DE LAS GRANDES RAZONES EN BAJA CALIFORNIA SUR, PARA PODER PENSAR EN QUE EN LOS CABOS SE PUEDE EMITIR ESTA ALERTA.

ESTOY CONVENCIDA DE QUE TODO SERVIDOR PÚBLICO Y TODAS LAS AUTORIDADES, DEBERÍAMOS DE HACER FUERZA COMÚN, PARA PODER RESPONDERLE A LAS MUJERES Y RESPONDERLE A LAS VÍCTIMAS. POR AHÍ EN UNA REUNIÓN QUE TUVIMOS EN EL DIF, HABLABAN

DE PROGRAMAS DONDE DECÍAN “ÉCHALE MONTÓN” PARA QUE SE PUEDA SOLUCIONAR EL TEMA, YO CREO QUE DE ESTO SE TRATA ESTE TIPO DE SITUACIONES, Y POR ESO ES QUE PROPONGO QUE SE LE PUEDA ADHERIR, PRONUNCIAR ESTA ALERTA PARA EL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

LA REDACCIÓN QUE PROPONGO, ES QUE EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO SOLICITE RESPETUOSAMENTE, AL SECRETARIO GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CONFORME A LO DETERMINADO POR LOS ARTÍCULOS 13, 14, 15 Y DEMÁS RELATIVOS A LA LEY DE ACCESO DE LAS MUJERES A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE EXPLORE LA POSIBILIDAD DE IMPLEMENTAR DE MANERA INMEDIATA, LA ALERTA DE VIOLENCIA DE GÉNERO DE LAS MUJERES EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, MEDIANTE ACCIONES CONCRETAS TENDIENTES A ERRADICAR LA VIOLENCIA ACTUAL COMETIDA POR RAZÓN DE GÉNERO EN DICHO MUNICIPIO.

YO SÉ QUE PODRÍA HABER DIFERENCIAS EN CUESTIÓN DE, ALGUNOS ME HAN DICHO, PERO LA ESTADÍSTICA CUÁNTAS MUJERES TENDRÍAN QUE SER VÍCTIMAS PARA PODER GENERAR ESTA ALERTA. YO CREO QUE LOS FEMINICIDIOS, EL QUE ESTÉN MURIENDO MUJERES, NO ES UN TEMA DE ESTADÍSTICAS, VOY A LEERLES QUE EN QUE CONSISTE LA ALERTA PARA MUJERES, PARA QUE SEPAN DE QUE SE TRATA, Y ES UNA ALERTA QUE TENEMOS EN 643 MUNICIPIOS DEL PAÍS.

EL NÚMERO 1.- CUANDO SE GENERA ESTA ALERTA, NÚMERO 1; SE ESTABLECE OBLIGATORIAMENTE UN GRUPO INTERINSTITUCIONAL Y MULTIDISCIPLINARIO CON PERSPECTIVA DE GÉNERO, QUE LE DA SEGUIMIENTO AL TEMA.

NÚMERO 2.- SE IMPLEMENTAN ACCIONES PREVENTIVAS DE SEGURIDAD Y JUSTICIA PARA ENFRENTAR Y ABATIR LA VIOLENCIA FEMINICIDA.

NÚMERO 3.- SE LABORAN REPORTES ESPECIALES SOBRE LA ZONA Y EL COMPORTAMIENTO DE LOS INDICADORES DE LA VIOLENCIA CONTRA MUJERES.

NÚMERO 4.- Y QUE ME PARECE FUNDAMENTAL, Y EL POR QUÉ DEBERÍAMOS DE ESTAR APOYANDO ESTE PUNTO; NÚMERO CUATRO, ASIGNAR LOS RECURSOS PRESUPUESTALES NECESARIOS PARA HACER FRENTE A LA CONTINGENCIA DE ALERTA DE VIOLENCIA DE GÉNERO CONTRA LAS MUJERES, TODO EL TIEMPO CUANDO NO SE HACE ALGO, SE DICE QUE PORQUE NO HAY RECURSOS, ESTA SERÍA UNA HERRAMIENTA PARA QUE LOS CABOS PUEDA TENER UN RECURSO ESPECIAL Y ADICIONAL PARA PODER COMBATIR Y ENFRENTAR Y ERRADICAR LA VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES; Y

NÚMERO 5.- HACER DEL CONOCIMIENTO PÚBLICO EL MOTIVO DE LA ALERTA DE VIOLENCIA DE GÉNERO CONTRA LAS MUJERES Y LA ZONA TERRITORIAL QUE ABARCAN LAS MEDIDAS A IMPLEMENTAR.

LES DIGO, APOYO TOTALMENTE EL PUNTO DE ACUERDO AQUÍ LEÍDO POR LA COMPAÑERA, AGREGO, VENGO A SER PROPUESTA, AGREGO ESTE PUNTO QUE PODRÍA TRAER RECURSOS PARA BAJA CALIFORNIA SUR Y EN ESPECIAL PARA LOS CABOS.

SERÍA CUANTO DE MI PARTE.

MUCHAS GRACIAS A TODAS Y A TODOS.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL.

DIP. ARLENE MORENO MACIEL.- MUY BUENAS TARDES.

COMPAÑERA PRESIDENTA, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DE LA MESA DIRECTIVA, COMPAÑERAS DIPUTADAS, DIPUTADOS, MEDIOS DE COMUNICACIÓN QUE NOS ACOMPAÑAN, Y PÚBLICO EN GENERAL.

SOY CLAUDIA, SOY ESTHER, SOY TERESA, SOY ÍNGRID, SOY FABIOLA, SOY VALERIA, SOY DEBANHI Y EL DÍA DE HOY SOY YEIMI ALONDRA, LAMENTABLEMENTE. UNA MÁS, UN NOMBRE MÁS QUE SE AGREGA A ESA LARGA LISTA QUE NOS TENEMOS QUE PONER EN LOS CUERPOS LAS MUJERES CUANDO TENEMOS QUE SALIR A LEVANTAR LA VOZ POR TODAS AQUELLAS A LAS QUE LES HAN CALLADO LA VOZ.

PUES AQUÍ ESTAMOS, Y LAS QUE SEGUIMOS NO NOS VAMOS A CALLAR, PORQUE NI UNA MÁS, NUNCA MÁS Y SI SIGUEN VIOLENTÁNDONOS DE ESA MANERA, VAMOS A SEGUIR DEBATIENDO EN TRIBUNAS, VAMOS A SEGUIR ROMPIENDO TECHOS DE CRISTAL, VAMOS A SEGUIR ENCARCELANDO FEMINICIDAS, Y AUNQUE NOS DIGAN QUE EXAGERADAS, NO SEÑORES, NO SOMOS NINGUNAS EXAGERADAS, NOS MATAN TODOS LOS DÍAS, NOS VIOLENTAN TODOS LOS DÍAS, HASTA CUÁNDO VAN A ENTENDER QUE TENEMOS DERECHO A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA.

ES UNA LEY QUE SE ENCUENTRA EN EL CÓDIGO PENAL DE NUESTRA REPÚBLICA MEXICANA, Y SE LA PASAN POR EL ARCO DEL TRIUNFO, SI ESO NO LES IMPORTA, LLEGAR A LA CÁRCEL POR NO RESPETAR LA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA EN LAS MUJERES, PUES ENTONCES SEGUIREMOS ALZANDO LA VOZ A NIVEL INTERNACIONAL, ANTE LA CEDAW, ANTE QUIEN SE DEJE, A CONVENCIÓN BELÉM DO PARÁ.

VAMOS A SEGUIR LUCHANDO POR ROMPER PAREDES, POR TENER LA PERSPECTIVA DE GÉNERO Y ENTENDER LA DEUDA HISTÓRICA QUE SE TIENE CON NOSOTROS, PORQUE MUCHOS DICEN, LAS LEYES AHORITA YA ESTÁN A FAVOR DE LAS MUJERES, PERO ENTONCES DIGO YO, ¿POR QUÉ SEGUIMOS SIENDO LAS MÁS AFECTADAS? SI TODAS LAS LEYES ESTÁN EN NUESTRO FAVOR, ¿POR QUÉ SEGUIMOS SIENDO LAS MÁS MUERTAS? Y POR QUÉ PASA QUE EN SU MAYORÍA SON LOS HOMBRES LOS QUE NOS VIOLENTAN A NOSOTRAS, NO SE DICE QUE NO HAYA MUJERES QUE VIOLENTEN, CLARO QUE LAS HAY, PERO EN SU MAYORÍA SON HOMBRES.

ES MOMENTO DE QUE ENTIENDAN, QUE NOSOTRAS ESTAMOS LISTAS, ESTAMOS PREPARADAS PARA LUCHAR HASTA NUESTRO ÚLTIMO ALIENTO, PORQUE LAS MUJERES TENGAN UNA VIDA DIGNA, QUE PODAMOS SALIR EN LA CALLE EN LA NOCHE, Y NO TENGAMOS QUE CRUZAR LA ACERA PORQUE PASA UN HOMBRE FRENTE A NOSOTROS, TENEMOS DERECHO A VIVIR SIN MIEDO, PORQUE PARECE SER QUE EN ESTE PAÍS PODEMOS VIVIR, SÍ, PERO CON MIEDO, NUESTROS PADRES TIENEN MIEDO, NUESTRAS MADRES TIENEN MIEDO, NUESTROS ESPOSOS TIENEN MIEDO, YA BASTA.

ES POR ESO QUE EL DÍA DE HOY, CON TODO ESTE EMOCIÓN QUE ME CAUSA, EL TENER QUE PONERME EL NOMBRE DE YEIMI ALONDRA UNA VEZ MÁS EN LA ESPALDA, UNA VÍCTIMA EN ESTE ESTADO Y EN LA CIRCUNSTANCIA TAN, TAN TRISTES, TAN LAMENTABLES, DONDE PERMITEN QUE LIMPIEN YATES ANTES DE QUE INVESTIGUEN, TENGAMOS QUE ALZAR LA VOZ; PERO LO VAMOS A SEGUIR HACIENDO, Y LE PROMETO A LA FAMILIA DE YEIMI Y A ELLA MISMA, AUNQUE YA NO ESTÉ AQUÍ, QUE NO SE NOS VA OLVIDAR A NOSOTRAS LAS MUJERES, LAS FEMINISTAS, CADA VÍCTIMA TIENE NOMBRE, TIENE APELLIDO, TIENE FAMILIA Y TIENE NUESTRO APOYO, NO NOS VAMOS A CALLAR. NI UNA MÁS Y NI UNA MENOS TAMPOCO.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO.

DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO.- QUÉ TAL, MUY BUENAS TARDES.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, NUESTRA DIPUTADA PRESIDENTA KARINA OLIVAS, A TODOS LOS PRESENTES, MEDIOS DE COMUNICACIÓN, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS.

EL DÍA DE HOY, HAGO USO DE ESTA TRIBUNA PARA MANIFESTAR MI APOYO ROTUNDO AL EXHORTO QUE PRESENTÓ MI COMPAÑERA LA DIPUTADA, ALONDRA TORRES GARCÍA, SOBRE LA VIOLENCIA DE GÉNERO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EN PARTICULAR EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

ESTE ES UN TEMA QUE DEMANDA NUESTRA MAYOR ATENCIÓN Y ACCIÓN DECIDIDA, ESPECIALMENTE ANTE EL ALARMANTE INCREMENTO DE DESAPARICIONES Y FEMINICIDIOS, QUE LAMENTABLEMENTE SEGUIMOS PRESENCIANDO EN NUESTRA IDENTIDAD. LA VIOLENCIA DE GÉNERO EN TODAS SUS FORMAS CONSTITUYE UNA VIOLACIÓN GRAVE A LOS DERECHOS HUMANOS Y PONE EN RIESGO EL TEJIDO SOCIAL DE NUESTRAS COMUNIDADES.

EL CASO RECIENTE DE YEIMI ALONDRA, DESAPARECIDA EN CABO SAN LUCAS, ES SÓLO UNO DE LOS MUCHOS EJEMPLOS QUE REFLEJAN LA CRUDA REALIDAD QUE ENFRENTAN MUCHAS MUJERES EN NUESTRO ESTADO, COMO MUJER REPRESENTANTE DEL PUEBLO DE CABO SAN LUCAS, ES NUESTRO DEBER COADYUVAR CON TODAS LAS INSTITUCIONES PARA GARANTIZAR QUE NOSOTRAS COMO MUJERES PODAMOS VIVIR EN PAZ, SEGURAS Y LIBRES DE VIOLENCIA.

EL EXHORTO QUE PRESENTA HOY, DIRIGIDO EN LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO Y LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA, PROPONE ACCIONES ESENCIALES COMO REFORZAR LAS CAMPAÑAS DE PREVENCIÓN, MEJORAR LA ATENCIÓN INMEDIATA Y EFICAZ EN LAS DENUNCIAS Y DESPLEGAR UNA ESTRATEGIA DE PREVENCIÓN ENFOCADA EN LOS CABOS, ESTO ME PARECE UNA BASE FUNDAMENTAL PARA COMENZAR A COMBATIR DE MANERA EFECTIVA ESTE FLAGELO QUE NOS AFECTA PRINCIPALMENTE COMO MUJERES.

COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS Y DIPUTADAS, ESTAS MEDIDAS NOS PERMITEN REFORZAR LA CULTURA DE LA PREVENCIÓN, DE CENTRALIZAR LA ATENCIÓN A LAS VÍCTIMAS Y MEJORAR LAS RESPUESTAS RÁPIDAS ANTE CASOS DE VIOLENCIA, LA SITUACIÓN EN LOS CABOS NOS EXIGE MEDIDAS INNOVADORAS Y PRÁCTICAS PARA COMBATIR LA VIOLENCIA DE GÉNERO EN TODAS LAS HERRAMIENTAS A NUESTRO ALCANCE.

POR EL DERECHO DE NUESTRAS MUJERES A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA, LES PIDO SU VOTO A FAVOR DE ESTE EXHORTO, Y DE MANERA ESPECIAL, SOLICITO A TODOS LOS EMPRESARIOS, A LOS HOTELEROS, ESTUDIANTES, MAESTROS, DOCTORES Y TODA LA CIUDADANÍA EN GENERAL DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS Y DE BAJA CALIFORNIA SUR, FOMENTAR, CREAR Y HACER ACCIONES PARA CUIDAR A TODAS LAS MUJERES DE LOS CABOS Y DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ES CUANTO, DIPUTADA PRESIDENTA.

QUIEN LEE DIPUTADA CRISTINA CONTRERAS, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DE MORENA.

ES CUANTO.

GRACIAS.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA LUPITA VÁZQUEZ.

DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO.- BUENAS TARDES, COMPAÑERAS DIPUTADAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS.

ME DUELE LA SITUACIÓN, POR SUPUESTO, QUE ESTÁ PASANDO LA FAMILIA DE YEIMI ALONDRA EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS. ME DUELE, PORQUE A PESAR DE QUE SOMOS UNO DE LOS ESTADOS CON MAYOR PERCEPCIÓN DE SEGURIDAD, QUE MUCHO SE HA TRABAJADO PARA LOGRARLO, HOY ME DUELE QUE EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, Y POR SUPUESTO EN EL ESTADO, PUES HAYA ESTE TEMA, ESTAS SITUACIONES QUE SE ESTÉN PRESENTANDO.

DECIRLE A LA COMPAÑERA DIPUTADA ALONDRA, QUE ES DE SUMA IMPORTANCIA SEGUIR TRABAJANDO PARA CONTINUAR CON ESTA PERCEPCIÓN DE SEGURIDAD, Y COMO PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA, VAMOS A SEGUIR COADYUVANDO EL TEMA DE LEGISLACIÓN PARA CUMPLIR CON ESTOS RANGOS DE SEGURIDAD PÚBLICA.

TENEMOS QUE RECONSTRUIR EL TEJIDO SOCIAL, ESA ES UNA PALABRA QUE DEBEMOS DE TRABAJARLA TODAS Y TODOS DESDE NUESTROS HOGARES, NO JUZGAR TAMPOCO, A LAS MUJERES DE CÓMO NOS VESTIMOS, A QUÉ HORA ANDAMOS, SI SALIMOS O NO DE FIESTA, QUE SI PORQUE ESTÁBAMOS A ESA HORA O NO, QUE NO NOS DEBEN DE JUZGAR, DEBEMOS DE SER LIBRES, TENEMOS QUE TRABAJAR EN UNA CULTURA, EN UNA RECONSTRUCCIÓN DE ESTE TEJIDO SOCIAL DESDE CASA.

HAY QUE ANALIZAR TODAS Y TODOS QUE ESTAMOS HACIENDO NOSOTROS COMO PADRES, COMO HERMANOS, COMO HIJOS, PARA TRABAJAR EN UN BIENESTAR, PRIMERO EN CASA Y DESPUÉS EN UNA, EN UNA SOCIEDAD. COMO MADRE LO DIGO, SOY MAMÁ DE UN NIÑO DE DOS AÑOS Y MI RESPONSABILIDAD ES EDUCAR A UN HOMBRE DE BIEN Y CON PRINCIPIOS, Y DEBEMOS SEGUIR EN ESE TRANSITAR.

Y EL MOTIVO DE MI INTERVENCIÓN EN ESTA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, PRESENTADA POR LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA, ES PARA LO SIGUIENTE:

QUE EXISTA, MODIFICARLE EN EL APARTADO DOS EN SU PUNTO DE ACUERDO, QUE EXISTA UNA UNIDAD DE FISCALÍA ESPECIALIZADA EN FEMINICIDIOS EN CADA UNO DE LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, YA HAY UNO EN LA ANTERIOR LEGISLATURA TRABAJAMOS PARA QUE SE ESTABLECIERA EN LA LEY, LA UNIDAD ESPECIALIZADA EN TEMA DE FEMINICIDIOS.

YO CREO QUE DEBEMOS DE TRABAJAR, SI ME LO PERMITE DE MANERA MUY RESPETUOSA DIPUTADA, AGREGARLO AL PUNTO DE ACUERDO Y QUE SE INCLUYA EN EL PUNTO NÚMERO IV EN EL EXHORTO, A LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA VERIFICAR EL PRESUPUESTO Y QUE SE CUENTE CON EL RECURSO FINANCIERO PARA TRATAR ESTOS TEMAS. ADEMÁS DE INCLUIR AL EXHORTO LA SECRETARÍA DE ARMADA DE MÉXICO Y GUARDIA NACIONAL PARA FORTALECER LA SEGURIDAD, NO SOLAMENTE EN LOS CABOS, SINO EN TODO EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ESAS SON LAS MODIFICACIONES QUE LE HARÍA Y LE AGREGARÍA AL PUNTO DE ACUERDO DE LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA, TENEMOS QUE CUIDARNOS ENTRE TODAS Y TODOS, DEBEMOS DE PONER UN ALTO A LA VIOLENCIA.

EL GOBERNADOR DEL ESTADO, EL PROFESOR VÍCTOR MANUEL CASTRO COSÍO CON LA PRESIDENTA MUNICIPAL MILENA QUIROGA, HACE ALGUNOS DÍAS HICIERON UN EVENTO DE PÁRALE A LA VIOLENCIA, YO CREO QUE TENEMOS QUE CONTINUAR CON ESTE TRABAJO, NO SOLAMENTE AQUÍ EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ Y LOS DEMÁS MUNICIPIOS, SEGUIR TRABAJANDO PARA LA PREVENCIÓN Y LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA INTRAFAMILIAR, LA VIOLENCIA HACIA LAS MUJERES, HACIA LOS NIÑOS Y NIÑAS, Y TENEMOS QUE SEGUIR TRABAJANDO EN BIENESTAR DE TODAS Y TODOS.

DECIRLES QUE VAMOS A SEGUIR TRABAJANDO, HAY UN TEMA IMPORTANTE QUE VAMOS A TOCAR EN UNOS DÍAS CON EL PROCURADOR, OJALÁ PODEMOS TENER BUENOS RESULTADOS ANTE ESTAS REUNIONES, OJALÁ QUE PODAMOS SER REFLEXIVOS TAMBIÉN EN NUESTROS HOGARES Y SEGUIR TRABAJANDO DESDE EL NÚCLEO FAMILIAR, Y A LO QUE A NOSOTROS NOS CORRESPONDE, PUES MODIFICAR Y EXHORTAR A LAS DEPENDENCIAS QUE ACABO DE MENCIONAR.

ES CUANTO.

GRACIAS.

PRESIDENTA.- AGOTADAS LAS INTERVENCIONES, SE LE PREGUNTA A LA DIPUTADA PROMOVENTE SI ES DE ACEPTARSE O NO, LAS MODIFICACIONES O AMPLIACIONES EN ESTE CASO LA QUE PRESENTÓ LA DIPUTADA LUPITA VÁZQUEZ, QUE FUE LA ÚLTIMA INTERVENCIÓN, PREGUNTARLE SI ACEPTA O NO QUE SE INCLUYA EN SU EXHORTO.

DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA.- (DESDE SU CURUL) ADELANTE COMPAÑERA, CON LA MODIFICACIÓN DE LA DIPUTADA LUPITA VÁZQUEZ.

PRESIDENTA.- SE INCLUYE EL ESCRITO, PARA QUE SEA INCLUIDO EN EL EXHORTO PRESENTADO POR LA DIPUTADA ALONDRA TORRES, ASIMISMO PREGUNTARLE SI ACEPTA O NO LA MODIFICACIÓN, MÁS BIEN LA AMPLIACIÓN DEL EXHORTO PRESENTADO POR… LA AMPLIACIÓN PRESENTADA POR LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA, SI ES DE ACEPTARSE O NO A SU EXHORTO.

DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA.- (DESDE SU CURUL) NO, NO SE ACEPTA, Y ESTO ES DEBIDO QUE HAY QUE, YO CREO DIPUTADA COMO LO COMENTÁBAMOS, HACER UN ANÁLISIS MÁS PROFUNDO, PORQUE SI BIEN ES CIERTO, LA VIOLENCIA FEMINICIDA Y ALERTA DE VIOLENCIA, EN LA LEY DE ACCESO DE MUJERES A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA PARA EL ESTADO, PUES DICE QUE YA SON DECRETADOS FEMINICIDIOS Y EN ESTA ETAPA DE INVESTIGACIÓN Y POR RESPETO A LA FISCALÍA DEL ESTADO, ES EL EXHORTO A LA INVESTIGACIÓN Y AL ACOMPAÑAMIENTO DE TODAS Y TODOS NOSOTROS.

ENTONCES YO, MI COMPROMISO AQUÍ ES DE YA DERIVARSE QUE EXISTE UN TEMA DE FEMINICIDIOS Y QUE ES APEGADO A LA LEY, PUES CON MUCHO GUSTO SERÉ LA PRIMERA EN PROPONER Y TRABAJAR EN UN PUNTO DE ACUERDO APEGADO A ESTE MOTIVO.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- BIEN, AGOTADAS LAS INTERVENCIONES, ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA A LA ASAMBLEA SI SE APRUEBA O NO, LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA, 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.

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

SECRETARIA.- LA MAYORÍA ESTÁ A FAVOR DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL SENTIDO DE LA VOTACIÓN, SE DECLARA APROBADO LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR LA DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA.

SECRETARIA.- V PUNTO: INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO QUE REFORMA LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y A LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, AMBAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE PRESENTA LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN DEL PARTIDO DEL TRABAJO Y EL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DE NUEVA ALIANZA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES.

DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES.- CON SU VENIA MESA DIRECTIVA.

BUENOS DÍAS, DIPUTADAS, DIPUTADOS, PUEBLO DE SUDCALIFORNIA, Y AMIGAS Y AMIGOS QUE NOS ACOMPAÑAN EL DÍA DE HOY.

DIPUTADA 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 HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

QUIENES SUSCRIBIMOS LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS Y DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES ESTABLECIDAS EN LOS ARTÍCULOS 57 FRACCIÓN II, 64 FRACCIÓN III DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y LOS ARTÍCULOS 100 FRACCIÓN II Y 106 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOS PERMITIMOS PRESENTAR AL PLENO DE LA SOBERANÍA, INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO QUE ADICIONA DIVERSAS DISPOSICIONES A LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN MATERIA DE LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO, AL TENOR DE LO SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

PRIMERO.- EL 27 DE ABRIL DEL 2016, FUE PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, MANDATANDO EN SU TERCER TRANSITORIO, REFORMAR EL MARCO NORMATIVO LOCAL Y MUNICIPAL A EFECTO DE HOMOLOGAR CON EL ORDENAMIENTO REFERIDO.

PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LO ANTERIOR, LA XV LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APROBÓ EN SESIÓN ORDINARIA DEL 05 DE DICIEMBRE DEL 2019, EL DECRETO QUE EXPIDE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO

DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMA QUE SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO CON FECHA DEL 20 DE ENERO DEL 2020.

AMBOS ORDENAMIENTOS NORMATIVOS, SURGIERON DE LA NECESIDAD DE ESTABLECER REGLAS EN MATERIA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTACIÓN, EJERCICIO, CONTROL Y SEGUIMIENTO EN EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO DE LOS ESTADOS Y MUNICIPIOS, CON LA FINALIDAD DE IMPLEMENTAR MEDIDAS DE AJUSTE, AUSTERIDAD Y DISCIPLINA PRESUPUESTAL, GENERANDO CON ELLO AHORROS EN EL GASTO PÚBLICO Y CON ELLO DESTINAR UN MAYOR NÚMERO DE RECURSOS A LA ATENCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DE LA POBLACIÓN.

DE MANERA GENERAL, ESTE ORDENAMIENTO ESTABLECE REGLAS EN LOS SIGUIENTES ASPECTOS:

PARA ELABORAR LAS LEYES DE INGRESOS, PARA ELABORAR PRESUPUESTOS DE EGRESOS, PARA CONTRATACIÓN DE DEUDA, REGLAS DE AUSTERIDAD EN LOS CAPÍTULOS DEL GASTO, O REGLAS PARA LAS NUEVAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE ORDENAMIENTOS LEGALES. TODO LO ANTERIOR, EN ARAS DE RESPETAR EL PRINCIPIO DEL BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE CONTENIDO EN EL ARTÍCULO 25 DEL PÁRRAFO SEGUNDO DE NUESTRA CONSTITUCIÓN FEDERAL.

SEGUNDO.- EL LEGISLADOR LOCAL, EN LA EXPEDICIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, OBSERVÓ LA IMPORTANCIA DE QUE, PREVIO A LA EMISIÓN DE NUEVAS OBLIGACIONES PARA LAS AUTORIDADES QUE VINIERAN DE ORDENAMIENTOS LEGALES, ERA NECESARIO HACER UN ESTUDIO EN EL QUE SE CUANTIFICARAN LOS COSTOS DE LA PRESTACIÓN DE ESTA NUEVA OBLIGACIÓN GENERARA, PUES CONSIDERO QUE, YA SEA QUE LAS NUEVAS OBLIGACIONES DERIVARAN DE UNA LEY, REGLAMENTO O POLÍTICA PÚBLICA, ERA NECESARIO SABER EL COSTO DE LA MISMA PARA TENER CONOCIMIENTO DE LO QUE ÉSTO IMPLICA Y PREVER EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, LOS RECURSOS PARA SU INSTRUMENTACIÓN.

PARA LO CUAL, PREVIO A LOS PÁRRAFOS TERCEROS, CUARTO, QUINTO Y SEXTO, DEL ARTÍCULO 16 DE LA CITADA LEY, LAS SIGUIENTES DISPOSICIONES:

LAS COMISIONES CORRESPONDIENTES AL CONGRESO DEL ESTADO, AL ELABORAR LOS DICTÁMENES RESPECTIVOS, REALIZARÁN UNA VALORACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS DE LEY O DECRETO, Y PODRÁN SOLICITAR OPINIÓN A LA SECRETARÍA SOBRE EL PROYECTO DE DICTAMEN CORRESPONDIENTE.

EL EJECUTIVO DEL ESTADO, POR CONDUCTO DE LA SECRETARÍA, REALIZARÁ UNA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS, LEY O DECRETO QUE PRESENTE A LA CONSIDERACIÓN DEL CONGRESO DEL ESTADO.

EN EL ÁMBITO MUNICIPAL, SU ÓRGANO COMPETENTE REALIZARÁ UNA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO A LAS INICIATIVAS QUE PRESENTEN A LA CONSIDERACIÓN DE LOS AYUNTAMIENTOS, O BIEN, DE LAS INICIATIVAS QUE ÉSTOS PRESENTEN ANTE EL CONGRESO DEL ESTADO.

LA APROBACIÓN Y EJECUCIÓN DE NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE LA LEGISLACIÓN LOCAL, SE REALIZARÁN EN EL MARCO DEL PRINCIPIO DE BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE, POR LO CUAL, SE SUJETARÁN A LA CAPACIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD FEDERATIVA.

DE ESTA MANERA LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO SE SUMA A NUESTRA LEY LOCAL Y SE ESTABLECE COMO EL ESTUDIO QUE DEBE PRESENTAR EL ENTE PÚBLICO QUE VAYA A EJECUTAR LA NUEVA OBLIGACIÓN, EL CUAL A TRAVÉS DE SUS FACULTADES Y CONOCIMIENTOS ESPECÍFICOS EN LA MATERIA, ES QUIEN IDÓNEAMENTE, PODRÁ ENTREGAR INFORMACIÓN AL PODER LEGISLATIVO O EJECUTIVO, PARA QUE ÉSTOS A SU VEZ, CUENTEN CON LA BASE PARA EFECTUAR LA ESTIMACIÓN.

TERCERO.- LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO CONLLEVA UN ESTUDIO DE IMPACTO PRESUPUESTARIO EN LOS PROGRAMAS PROPUESTOS, Y EL COSTO EN LA DETERMINACIÓN DE DESTINOS ESPECÍFICOS DE GASTO PÚBLICO O ETIQUETAS DE RECURSOS; Y EL COSTO POR EL ESTABLECIMIENTO DE NUEVAS ATRIBUCIONES Y ACTIVIDADES QUE REQUIERAN DE MAYORES ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS PARA LLEVARLAS A CABO.

CON BASE EN LO ANTERIOR, ADEMÁS DE PREPARAR AL ENTE EJECUTOR EN LA NUEVA OBLIGACIÓN, PERMITE ALLEGARSE DE LOS ELEMENTOS TÉCNICOS A LOS PODERES QUE LES COMPETA ELABORAR LA ESTIMACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO, PUES DERIVADO DE LA INFORMACIÓN QUE LE BRINDA EL ENTE, PRESENTA UN PANORAMA CLARO PARA EL ANÁLISIS DEL COSTO BENEFICIO QUE LA NUEVA OBLIGACIÓN GENERARÁ, LO QUE PERMITE DAR CUMPLIMIENTO AL ESPÍRITU DE ESTA FIGURA QUE EL LEGISLADOR FEDERAL PREVIÓ DESDE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.

SIN EMBARGO, ESTE PODER LEGISLATIVO HA VISTO FRENADA, EN CIERTA MEDIDA LA DICTAMINACIÓN DE VARIAS INICIATIVAS, TODA VEZ QUE NO EXISTE CLARIDAD DE LA RESPONSABILIDAD DE LA ELABORACIÓN DE LA ESTIMACIÓN. YA QUE SI BIEN, LA LEY FEDERAL ESTABLECE QUE SERÁ LA SECRETARÍA DE FINANZAS DE LA ENTIDAD, LA ENTIDAD RESPONSABLE DE DICHA ELABORACIÓN, PARA LAS INICIATIVAS QUE LA PERSONA TITULAR DEL EJECUTIVO PRESENTE ANTE EL CONGRESO, NO ESTABLECE DISPOSICIÓN ALGUNA SOBRE LAS INICIATIVAS PRESENTADAS POR LOS DIVERSOS SUJETOS, FACULTADOS POR NUESTRA CONSTITUCIÓN, EL DERECHO DE PRESENTAR INICIATIVAS; LEGISLADORES, AYUNTAMIENTOS, CIUDADANOS Y PODER JUDICIAL.

CUARTO.- CON ESTA INICIATIVA, SE PROPONE ESTABLECER CON CLARIDAD LA RESPONSABILIDAD DE LA ELABORACIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS QUE SEAN PRESENTADAS AL PLENO DEL CONGRESO DE ESTADO.

PRESIDENTA.- CON SU PERMISO COMPAÑERO DIPUTADO, MARTÍN ESCOGIDO.

SOLICITO AL PLENO Y A TODO EL PÚBLICO QUE NOS ACOMPAÑA, GUARDAR SILENCIO PARA ESCUCHAR AL COMPAÑERO DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO.

ADELANTE DIPUTADO.

DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES.- CONSOLIDAR LAS DISPOSICIONES QUE EN LA MATERIA SE ENCUENTREN CONTENIDAS ADEMÁS DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES Y MUNICIPIOS, EN LA LEY DE PLANEACIÓN Y EN LA PROPIA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA, AMBAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO.- POR ÚLTIMO, ES NECESARIO PRECISAR EN LA NORMATIVIDAD INTERNA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, NO EXISTE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA, RAZÓN POR LA CUAL SE PROPONE LA CREACIÓN DE LA MISMA. ESTA ÁREA DEBERÁ TENER LAS COMPETENCIAS IDÓNEAS PARA TALES EFECTOS, Y SERÁ, LA UNIDAD, LA ENCARGADA DE REUNIR

LA INFORMACIÓN CON LOS ENTES PÚBLICOS ASÍ COMO DE INTERCAMBIAR INFORMACIÓN Y SOLICITAR OPINIONES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS.

VIRTUD A LO ANTERIOR, SE PROPONE ADICIONAR UN SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 116 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUE ESTA HERRAMIENTA DE EVALUACIÓN SE INCORPORE EN LOS DICTÁMENES CORRESPONDIENTES.

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO, SOMETEMOS A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE LEGISLATURA LA SIGUIENTE:

INICIATIVA CON PROYECTO DE DECRETO, MEDIANTE EL CUAL SE ADICIONAN LOS ARTÍCULOS 16 BIS, 16 TER, 16 QUATER A LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y SE ADICIONAN UN CAPÍTULO DÉCIMO SEXTO, DE LA UNIDAD DE IMPACTO PRESUPUESTARIO, EN EL TÍTULO TERCERO Y UN ARTÍCULO 83 QUATER, UN SEGUNDO PÁRRAFO AL ARTÍCULO 16 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO PRIMERO.- SE ADICIONAN LOS ARTÍCULOS 16 BIS, 16 TER, 16 QUATER A LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

ARTÍCULO 16 BIS.- LOS ENTES PÚBLICOS, DEPENDENCIAS, ENTIDADES, ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS A LOS QUE, POR LA NATURALEZA LES CORRESPONDA EJECUTAR NUEVAS OBLIGACIONES QUE CONTENGAN LAS INICIATIVAS PRESENTADAS ANTE EL PLENO DE LA LEGISLATURA, ESTÁN OBLIGADOS A COLABORAR EN LA EVALUACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO DE ESTOS PROYECTOS, ASÍ COMO DE LAS DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS, CONFORME A LO SIGUIENTE:

I.- EL PODER LEGISLATIVO SOLICITARÁ AL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO, POR CONDUCTO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, EMITAN UN DICTAMEN DE ESTIMACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS DE LEYES O DECRETOS QUE SE PRESENTEN A LA CONSIDERACIÓN DE LA LEGISLATURA DEL ESTADO AL IGUAL QUE, DE LAS DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS DE CARÁCTER GENERAL QUE EMITA EL EJECUTIVO.

II.- LA APROBACIÓN Y EJECUCIÓN DE NUEVAS OBLIGACIONES PRESUPUESTARIAS DERIVADAS DE LA LEGISLACIÓN ESTATAL, MUNICIPAL O DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS, SE REALIZARÁ EN EL MARCO DEL PRINCIPIO DE BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE, POR LO CUAL, SE SUJETARÁN A LA CAPACIDAD FINANCIERA DEL ESTADO O MUNICIPIOS, SEGÚN CORRESPONDA.

ARTÍCULO 16 TER.- PARA LOS EFECTOS DE ESTA LEY, SE CONSIDERA QUE EXISTE IMPACTO PRESUPUESTARIO CUANDO CON LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA NORMA DE OBSERVANCIA GENERAL SE GENERAN COSTOS O REPERCUSIONES FINANCIERAS DERIVADOS DE LOS SIGUIENTES SUPUESTOS:

I.- POR LA CREACIÓN, EXTINCIÓN, MODIFICACIÓN O FUSIÓN DE UNIDADES ADMINISTRATIVAS Y PLAZAS O, EN SU CASO, POR LA CREACIÓN DE NUEVOS ENTES PÚBLICOS, DEPENDENCIAS, ENTIDADES, ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS;

II.- POR LA IMPLEMENTACIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES O DE OPERACIÓN;

III.- POR LA DETERMINACIÓN DE DESTINOS ESPECÍFICOS DE GASTO PÚBLICO O ETIQUETAS, SALVO EN ORDENAMIENTOS DE NATURALEZA FISCAL;

IV.- POR EL ESTABLECIMIENTO DE NUEVAS ATRIBUCIONES Y ACTIVIDADES QUE DEBERÁN REALIZAR LOS ENTES PÚBLICOS, LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES QUE REQUIERAN DE MAYORES ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS O NUEVAS ESTRUCTURAS ORGANIZACIONALES PARA LLEVARLAS A CABO, Y

V.- CUANDO SE TRATE DE DISPOSICIONES GENERALES QUE INCIDAN EN LA REGULACIÓN EN MATERIA PRESUPUESTARIA.

ARTÍCULO 16 QUATER.- LA UNIDAD DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA, DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, ES EL ÓRGANO ESPECIALIZADO DE LA LEGISLATURA DEL ESTADO, EN COORDINACIÓN CON LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO, EMITIRÁ EL DICTAMEN DE ESTIMACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS DE LEYES O DECRETOS QUE PROMUEVAN LAS Y LOS DIPUTADOS, ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y MUNICIPIOS, DE CONFORMIDAD CON SU REGULACIÓN ORGÁNICA Y REGLAMENTACIÓN QUE PARA ESTOS EFECTOS EXPIDA LA LEGISLATURA.

LA LEGISLATURA DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LAS COMISIONES LEGISLATIVAS Y CON APOYO DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA, DEBERÁN OBSERVAR EN TODO PROYECTO DE LEY O DECRETO QUE SEA SOMETIDO A VOTACIÓN DEL PLENO QUE IMPLIQUEN REPERCUSIONES EN LAS FINANZAS PÚBLICAS ESTATALES O MUNICIPALES, INCLUYA EL DICTAMEN DE ESTIMACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO.

CUANDO LAS COMISIONES LEGISLATIVAS LO CONSIDEREN OPORTUNO, SOLICITARÁN OPINIÓN A LA SECRETARÍA SOBRE LAS REPERCUSIONES QUE PUEDA GENERAR EL PROYECTO DE LEY O DECRETO EN LAS FINANZAS PÚBLICAS ESTATALES O DE LOS MUNICIPIOS EN EL MARCO DEL PRINCIPIO DE BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE; EL TÉRMINO PARA DAR RESPUESTA, NO EXCEDA DE DIEZ DÍAS HÁBILES, CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE RECIBIR LA SOLICITUD RESPECTIVA.

ARTÍCULO SEGUNDO.- SE ADICIONA UN CAPÍTULO DÉCIMO SEXTO, DE LA UNIDAD DE IMPACTO PRESUPUESTARIO, EN EL ARTÍCULO 3° Y UN ARTÍCULO 83 QUATER, UN SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 116 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA QUEDAR COMO SIGUE:

CAPÍTULO DÉCIMO SEXTO.

ARTÍCULO 83 QUATER.

LA UNIDAD DE IMPACTO PRESUPUESTARIO ES EL ÓRGANO INTERNO DEL PODER LEGISLATIVO RESPONSABLE DE ELABORAR EL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS QUE SEAN PRESENTADAS EN EL PLENO DEL CONGRESO DE ESTADO, CONSOLIDAR LAS DISPOSICIONES QUE EN LA MATERIA SE ENCUENTREN CONTENIDAS, ADEMÁS DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES Y MUNICIPIOS, EN LA LEY DE PLANEACIÓN Y EN LA PROPIA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA, AMBAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, TENDRÁN LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES:

I.- RECIBIR LAS INICIATIVAS PRESENTADAS EN EL PLENO PARA LA ELABORACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE;

II.- SOLICITAR A LAS ENTIDADES PÚBLICAS, RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LAS NUEVAS OBLIGACIONES, LA INFORMACIÓN TÉCNICA Y FINANCIERA NECESARIA PARA LA ELABORACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS POSIBLES NUEVAS OBLIGACIONES.

III.- COORDINARSE CON EL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, PARA REVISAR Y CONSOLIDAR LA ESTIMACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LAS INICIATIVAS QUE SE TRATE.

IV.- ENTREGAR A LA COMISIÓN DE DICTAMEN CORRESPONDIENTE LA ESTIMACIÓN DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO QUE SE TRATE, EN UN PLAZO MÁXIMO DE 15 DÍAS HÁBILES.

V.- ELABORAR LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS DE LA UNIDAD, Y EN SU CASO LA MODIFICACIÓN DE LOS MISMOS, SOMETIENDO A LA APROBACIÓN DEL PLENO POR CONDUCTO DE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA; Y

VI.- LAS DEMÁS QUE LE CONFIERE EL PLENO O LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA DEL CONGRESO DEL ESTADO.

LA ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES DEL PERSONAL QUE LA INTEGRE SE RIGEN POR LO DISPUESTO EN LOS LINEAMIENTOS Y EN LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS CORRESPONDIENTES QUE APRUEBE EL PLENO, A PROPUESTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA.

ARTÍCULO 116.

EN SU CASO, VERIFICAR LA PROCEDENCIA DEL IMPACTO PRESUPUESTARIO DE ACUERDO CON LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS Y LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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.- EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO CONTARÁN CON 30 DÍAS NATURALES, CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE LA PUBLICACIÓN DEL PRESENTE DECRETO, PARA LLEVAR A CABO UN CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DEL PRESENTE DECRETO.

TERCERO.- EL CONGRESO DEL ESTADO ELABORARÁ Y APROBARÁ, EN UN PLAZO DE 30 DÍAS NATURALES, LAS REGLAS GENERALES PARA LA ELABORACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTIMACIÓN DE IMPACTO PRESUPUESTARIO DE LOS PROYECTOS DE INICIATIVAS DE LEY O DECRETOS QUE SE PRESENTEN A CONSIDERACIÓN DE LA LEGISLATURA DEL ESTADO.

CUARTO.- SE DEROGAN TODAS LAS DISPOSICIONES QUE SE OPONGAN AL PRESENTE DECRETO.

DADO EN EL PALACIO LEGISLATIVO, SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 24 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2024.

SUSCRIBEN LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS Y EL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES.

ES CUANTO, PRESIDENTA.

PRESIDENTA.-DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DE LOS ARTÍCULOS 45 Y 46 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, TÚRNESE LA PRESENTE INICIATIVA A LAS COMISIONES DE PUNTOS CONSTITUCIONALES Y DE JUSTICIA Y DE ASUNTOS FISCALES Y ADMINISTRATIVOS, SOLICITANDO A SU PRESIDENTE Y SU PRESIDENTA RESPECTIVAMENTE, FIRMEN DE RECIBIDO EN EL LIBRO DE CONTROL CORRESPONDIENTE.

SECRETARIA.- VI PUNTO: DICTAMEN RESOLUTIVO POR EL QUE SE OTORGA LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA EDICIÓN 2024”, QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ A LA DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL PRESENTA… PRESIDENTA DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO.

DIP. ARLENE MORENO MACIEL.- MUY BUENOS DÍAS NUEVAMENTE, PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA, COMPAÑEROS DE LA MESA DIRECTIVA, DIPUTADAS, DIPUTADOS DE LA XVII LEGISLATURA, MEDIOS DE COMUNICACIÓN QUE NOS ACOMPAÑAN Y PÚBLICO EN GENERAL.

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO DE LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INTEGRADA POR LAS DIPUTADAS DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, ALONDRA TORRES GARCÍA Y ARLENE MORENO MACIEL, QUE EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS DECRETOS 1416, 1851, 2102 Y 2947; OTORGAN LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA EDICIÓN 2024”, AL TENOR DE LOS SIGUIENTES.

CON FECHA DEL 13 DE OCTUBRE DEL 2003, FUE PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DECRETO NÚMERO 1416, MEDIANTE EL CUAL SE INSTITUYE LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA”, PRESEA QUE SERÁ OTORGADA A LA SUDCALIFORNIANA MÁS DESTACADA POR SU PARTICIPACIÓN ACTIVA EN EL DESARROLLO E IMPULSO DEL ESTADO EN SUS ASPECTOS POLÍTICOS, ECONÓMICO, SOCIAL, CULTURAL, EDUCATIVO O CIENTÍFICO, Y A FAVOR DE LAS CAUSAS DE LAS MUJERES SUDCALIFORNIANAS.

II.- EN FECHAS 20 DE JULIO DEL 2010 Y 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013, SE PUBLICARON LOS DECRETOS NÚMEROS 1851 Y 2102, RESPECTIVAMENTE, MISMOS QUE REALIZARON DIVERSAS REFORMAS RESPECTO A LAS ESPECIFICACIONES DE LA MEDALLA Y AL ESTÍMULO ECONÓMICO QUE SE LE OTORGA A LA GALARDONADA CON LA PRESEA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA”.

III.- A EFECTO DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS DECRETOS EN MENCIÓN, EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, EMITIÓ LA CONVOCATORIA A LOS PODERES PÚBLICOS DE LA ENTIDAD, INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN, SOCIEDAD CIVIL SUDCALIFORNIANA, PARTIDOS POLÍTICOS Y SOCIEDAD EN GENERAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; A PARTICIPAR CON PROPUESTA PARA EL OTORGAMIENTO DE LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA”.

IV.- PARA EL DEBIDO CONOCIMIENTO DE LA CONVOCATORIA, LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, CONVOCÓ A DIVERSOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN MEDIANTE RUEDA DE PRENSA EL DÍA LUNES 14 DE OCTUBRE DE LA PRESENTE ANUALIDAD, ASÍ COMO LA AMPLIA DIFUSIÓN EN EL TERRITORIO ESTATAL POR LOS MEDIOS DIGITALES Y FÍSICOS A LOS ENTES PÚBLICOS Y SOCIEDAD EN GENERAL MENCIONADOS EN LA FRACCIÓN ANTERIOR.

V.- DE ACUERDO A LA BASE TERCERA DE LA CONVOCATORIA, SE RECIBIERON 7 PROPUESTAS ANTE OFICIALÍA MAYOR DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A EFECTO DE QUE FUERAN TURNADOS A LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO PARA SU DICTAMINACIÓN.

VI.- LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, A TRAVÉS DE UN SERIO Y PROFUNDO ANÁLISIS DE LAS PROPUESTAS RECIBIDAS, REALIZÓ LOS TRABAJOS PERTINENTES A EFECTO DE EMITIR EL DICTAMEN MEDIANTE EL CUAL SE OTORGARÁ LA PRESEA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA” A LA MUJER SUDCALIFORNIANA MÁS DESTACADA POR RECIBIR DICHO RECONOCIMIENTO EN SU EDICIÓN 2024.

CON BASE EN LO ANTERIOR EXPUESTO, LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, SOMETE A CONSIDERACIÓN DEL PLENO, DICTAMEN MEDIANTE EL CUAL SE OTORGA LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA”, AL TENOR DE LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDOS.

PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 46, FRACCIÓN XIX DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ESTA COMISIÓN ES COMPETENTE PARA CONOCER Y DICTAMINAR EL PRESENTE ASUNTO.

SEGUNDO.- DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LOS DECRETOS 1416, 1851, 2102 Y 2947, EMITIDOS POR EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE INSTITUYE LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA” A FAVOR DE LA MUJER SUDCALIFORNIANA MÁS DESTACADA POR SU PARTICIPACIÓN ACTIVA EN EL DESARROLLO E IMPULSO DEL ESTADO EN SUS ASPECTOS POLÍTICO, ECONÓMICO, SOCIAL, CULTURAL, EDUCATIVO O CIENTÍFICO Y A FAVOR DE LAS CAUSAS DE LAS MUJERES SUDCALIFORNIANAS.

TERCERO.- A TRAVÉS DE LA OFICIALÍA MAYOR DE ESTE HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, SE RECIBIERON 7 PROPUESTAS EN TIEMPO Y FORMA, MISMAS QUE FUERON TURNADAS A LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO PARA SU REVISIÓN Y POSTERIORMENTE SU DICTAMINACIÓN, DE DICHAS PROPUESTAS LA TOTALIDAD DE ELLA CUMPLIERON SATISFACTORIAMENTE, LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LAS BASES DE LA CONVOCATORIA.

CUARTO.- POR LOS QUE SE REFIERE AL REQUISITO DE LA SUDCALIFONIEDAD, DE CONFORMIDAD A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 23, FRACCIÓN III DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO Y DEL ARTÍCULO 2° DE LA LEY DE CIUDADANÍA Y CALIDAD DE SUDCALIFORNIANO, TODAS LAS PROPUESTAS CUMPLEN DICHO REQUISITO.

QUINTO.- EN CUANTO A LA PARTICIPACIÓN ACTIVA EN EL DESARROLLO E IMPULSO DEL ESTADO Y A FAVOR DE LAS CAUSAS DE LAS MUJERES SUDCALIFORNIANAS, SE PRESENTARÁ UNA BREVE RESEÑA DE CADA PROPUESTA.

PROFESORA MARÍA AMANDA URBÁN DOMÍNGUEZ. APORTÓ DE MANERA SIGNIFICATIVA A LA EDUCACIÓN INCLUSIVA. NACIDA EN LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR, SE ESPECIALIZÓ EN LA LICENCIATURA EN PSICOLOGÍA CLÍNICA EGRESADA DE LA UNIPAZ’; TENIENDO HONORES POR LA

PLANIFICACIÓN DE UN GRUPO DE AYUDA MUTUA CON PACIENTES DEL ‘CRIT’. TENIENDO DISCAPACIDAD DE PARÁLISIS CEREBRAL INFANTIL, HA TENIDO GRANDES LOGROS ACADÉMICOS Y EN ÁMBITOS SOCIALES AL APOYAR A UNA CULTURA MÁS HUMANISTA ANTE EL RESPETO Y LA INCLUSIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD.

SEGUNDA.- PROFESORA LUCIA VARGAS AGÚNDEZ. MUJER SUDCALIFORNIANA CON MÁS DE 30 AÑOS CONTRIBUYENDO AL DESARROLLO Y A LAS CAUSAS DE LA MUJER; PARTICIPANDO EN DISTINTAS ORATORIAS CON DISCURSOS ANTE LA DESIGUALDAD Y PROBLEMÁTICA DE LA EQUIDAD DE GÉNERO. SIENDO RECONOCIDA POR MÚLTIPLES DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO POR SU LABOR Y SU TRAYECTORIA COMO ACADÉMICA EJEMPLAR CON DISTINTOS TÍTULOS QUE AVALAN SU PROFESIONALIDAD.

PROFESORA CRISTINA GARCÍA VALDIVIA. CON UNA TRAYECTORIA DE 42 AÑOS DEDICADOS A LA EDUCACIÓN ESPECIAL EN NUESTRO ESTADO, LLEGANDO A SER UNA REFERENTE EN EL ÁREA DEL BIENESTAR DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD. DEMOSTRANDO ESTE AMOR POR LA ENSEÑANZA APOYANDO A DISTINTAS COMUNIDADES CONVIRTIÉNDOLOS EN MIEMBROS EJEMPLARES Y ACTIVOS DE NUESTRA SOCIEDAD; TENIENDO COMO DISTINTIVO LA LUCHA POR LA VISIBILIDAD A LAS NECESIDADES DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y SU INCLUSIÓN EN LA SOCIEDAD.

PROFESORA ADRIANA AGUILAR RENDÓN. NACIDA EN LA CIUDAD DE SAN JOSÉ, DIAGNOSTICADA CON LA ENFERMEDAD DE DISTROFIA MUSCULAR DE CINTURA, TENIENDO ASÍ UNA DISCAPACIDAD MOTRIZ, PERO GRACIAS AL EQUIPO DEL ‘CRIT’ PUDO IMPULSAR SUS ACTIVIDADES… SUS HABILIDADES, OBTENIENDO DISTINTOS TÍTULOS COMO UNA LICENCIATURA EN PSICOLOGÍA, ESPECIALIZADA EN PSICOLOGÍA CLÍNICA DE LA FAMILIA Y PAREJA. DANDO ASESORÍAS GRATUITAS AL INICIO DEL COVID, CON LA FINALIDAD DE APOYAR A LA COMUNIDAD DISMINUYENDO LOS NIVELES DE ANSIEDAD DE PERSONAS, BRINDANDO A SU VEZ TERAPIAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD PARA APOYAR ESTAS ÁREAS MARGINADAS QUE NECESITAN AYUDA.

PROFESORA OSIRIS DEL CARMEN LARA RAMOS. NACIDA EN NUESTRO ESTADO VIVE CON DISCAPACIDAD DE CEGUERA TOTAL E IRREVERSIBLE; PERO ESTO NO HA SIDO UNA LIMITANTE, PARTICIPANDO EN DIFERENTES PRUEBAS DE ATLETISMO A NIVEL ESTATAL, NACIONAL E INTERNACIONAL, LOGRANDO CORONARSE CAMPEONA POR OCHO AÑOS SEGUIDOS, SEGUNDO LUGAR PANAMERICANO Y TERCER LUGAR DEL MUNDO. A LA VEZ REALIZA VOLUNTARIADO EN COMUNIDADES CON DISCAPACIDAD FORMANDO DOCENTES EN SISTEMA DE BRAILLE, FUNDADA… FUNDANDO PROGRAMAS COMO “INCLÚYETE EN EL MUNDO”, “PONTE EN MI LUGAR”, “NO EN MI ESPACIO” ENTRE OTROS, HA LOGRADO SENSIBILIZAR Y CREAR UN IMPACTO EN LA SOCIEDAD SUDCALIFORNIANA.

PROFESORA OLGA DELFINA GUZMÁN MELO. ES LA PRIMERA MAESTRA EN EDUCACIÓN INCLUSIVA EN NUESTRO ESTADO, SIENDO ELLA NACIDA EN LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR, CON UNA DISCAPACIDAD AUDITIVA PROFUNDA, QUE NO HA SIDO UNA LIMITANTE POR SU AMOR A LA ENSEÑANZA SIENDO UNA MAESTRA DE APOYO A LOS ALUMNOS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL, ASÍ COMO IMPULSARLOS EN SU DESARROLLO COMO INDIVIDUOS ACTIVOS EN LA SOCIEDAD, CONTANDO CON DISTINTOS CURSOS QUE LE HAN AYUDADO A MEJORAR EL DESARROLLO EN SUS ALUMNOS EN DISTINTOS ÁMBITOS DE SU VIDA.

PROFESORA TALPA GUADALUPE SÁNCHEZ MEZA. CUENTA CON UNA LICENCIATURA EN PSICOLOGÍA ORGANIZACIONAL, CON 24 AÑOS DE EXPERIENCIA, ES UNA PSICÓLOGA ESPECIALIZADA EN ORIENTAR A FAMILIAR CON CEGUERA EN TEMÁTICA DE DISCAPACIDAD VISUAL; ENSEÑANDO MÚLTIPLES ESTRATEGIAS COMO BRAILLE, EDUCACIÓN INCLUSIVA Y CÓMO

LIDIAR CON SU DISCAPACIDAD. LE HA PERMITIDO TRANSFORMAR LOS MODELOS EDUCATIVOS Y LA FORMA DE ENSEÑANZA DE LOS INFANTES, ENFOCADO EN INNOVAR Y TRANSFORMAR LOS MODELOS INCLUSIVOS DE LAS INSTITUCIONES; NACIDA EN LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

EN ESE CONTEXTO, CON BASE EN LOS ANTECEDENTES Y CONSIDERANDO EN EL CUERPO DEL PRESENTE DOCUMENTO, LAS DIPUTADAS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, SOMETEMOS A CONSIDERACIÓN DE ESTA HONORABLE ASAMBLEA EL SIGUIENTE RESOLUTIVO Y A SU VEZ SOLICITAMOS SU VOTO APROBATORIO.

RESOLUTIVO.

PRIMERO.- LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, YA REALIZADO EL ANÁLISIS Y LA EVALUACIÓN CORRESPONDIENTE DE CADA UNA DE LAS PROPUESTAS QUE CUMPLEN CON LOS REQUISITOS SENTADOS EN LAS BASES DE LA CONVOCATORIA EMITIDA, NOS PERMITIMOS PROPONER ANTE ESTE HONORABLE PLENO DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA SER ACREEDORA A LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARENO ESPINOZA 2024”, POR SU PARTICIPACIÓN ACTIVA EN EL DESARROLLO E IMPULSO DEL ESTADO EN SUS ASPECTOS POLÍTICO, ECONÓMICO, SOCIAL, CULTURAL, EDUCATIVO O CIENTÍFICO Y A FAVOR DE LAS CAUSAS DE LAS MUJERES, A LA SUDCALIFORNIANA, LICENCIADA EN PSICOLOGÍA MARÍA AMANDA URBÁN DOMÍNGUEZ.

SEGUNDO.- LA ACREEDORA A LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA 2024”, DEBERÁ SER NOTIFICADA EN TIEMPO Y FORMA PARA QUE EL DÍA MARTES 19 DE NOVIEMBRE DEL PRESENTE, A LAS 10:00 DE LA MAÑANA, SE PRESENTE EN LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE ESTE HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, EN LA QUE LE OTORGARÁ LA PRESEA, RECONOCIMIENTO Y ESTÍMULO ECONÓMICO CORRESPONDIENTE.

DADO EN LA SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 24 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO

DIPUTADA ALONDRA TORRES GARCÍA
RÚBRICA

DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIPUTADA DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO.

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 AL 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.

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

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, COMPAÑERA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE NO HABERSE REGISTRADO INTERVENCIONES, SE INSTRUYE AL DIPUTADO SECRETARIO SOMETER A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA, EL DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO 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, 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.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, A FAVOR.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, A FAVOR.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA.
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.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 16 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA, 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- POR TANTO, SE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN PRESENTADO POR LA COMISIÓN PERMANENTE DE IGUALDAD DE GÉNERO, INSTRUYENDO A LA DIPUTADA SECRETARIA… AL DIPUTADO SECRETARIO PERDÓN, COMUNICAR LA PRESENTE RESOLUCIÓN A LA MERECEDORA DE LA MEDALLA “MARÍA DIONISIA VILLARINO ESPINOZA”, ASÍ COMO CONVOCARLA A LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DEL AÑO EN CURSO.

SECRETARIO.- VIII PUNTO: PROPUESTA QUE PRESENTA LA MESA DIRECTIVA PARA INTEGRAR EL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

PRESIDENTA.- DIPUTADAS Y DIPUTADOS, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 50 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LAS COMISIONES ESPECIALES SERÁN NOMBRADAS POR LA PRESIDENCIA DEL CONGRESO, CUANDO ASÍ LO REQUIERA LA URGENCIA O CALIDAD DE LOS NEGOCIOS.

DE IGUAL MANERA EN SU ARTÍCULO 257 SE ESTABLECE QUE EL CONGRESO ESTABLECERÁ UN COMITÉ DE TRANSPARENCIA CONFORMADO POR TRES DIPUTADOS DE LA LEGISLATURA, OBSERVANDO PARA SU INTEGRACIÓN EL MISMO PROCEDIMIENTO PARA LA ELECCIÓN DE LAS COMISIONES ESPECIALES.

POR ÚLTIMO DICHO, EL COMITÉ DEBE MANTENER UNA INTEGRACIÓN PLURAL Y QUIENES FORMEN PARTE DE DICHO COMITÉ NO DEBERÁN SER INTEGRANTES DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE TRANSPARENCIA, DEBIENDO QUEDAR INSTALADO A MÁS TARDAR LA SEGUNDA SESIÓN SIGUIENTE A AQUELLA EN LA QUE SE INSTALÓ LA JUNTA DE GOBIERNO.

POR TODO LO ANTERIOR Y HABIÉNDOLO COMUNICADO AL PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE COORDINACIÓN POLÍTICA, ES QUE ESTA PRESIDENCIA PROPONE ANTE EL PLENO LA INTEGRACIÓN DE LAS SIGUIENTES DIPUTADAS Y DIPUTADO A FIN DE CONFORMAR EL COMITÉ DE TRANSPARENCIA; ME PERMITO MENCIONARLOS.

DIPUTADA DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, DIPUTADO ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES Y DIPUTADA LOURDES CORNEJO RENDÓN.

CON LAS ANTERIORES CONSIDERACIONES, SE INSTRUYE AL DIPUTADO SECRETARIO LEVANTE LOS REGISTROS PARA INTERVENIR EN TORNO A LA PROPUESTA PRESENTADA Y POSTERIORMENTE SOMETERLA A LA VOTACIÓN.

SECRETARIO.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE HACER SUS REGISTROS INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS A FAVOR.
REGISTROS EN CONTRA.

SECRETARIO.- SIN REGISTROS, PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES NI A FAVOR, NI EN CONTRA; SE LE SOLICITA AL DIPUTADO SECRETARIO SOMETA A VOTACIÓN LA PROPUESTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA EN FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIO.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE O NO, LA PROPUESTA PRESENTADA POR LA PRESIDENTA DEL CONGRESO.

LOS QUE ESTÉN A FAVOR.
EN CONTRA.
ABSTENCIONES.

SECRETARIO.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES LA SIGUIENTE: 15 VOTOS A FAVOR, UN VOTO… ABSTENCIÓN COMPAÑERA.

SECRETARIO.- 0 VOTOS EN CONTRA Y UNA ABSTENCIÓN.

PRESIDENTA.- POR LO TANTO SE DECLARA APROBADA LA PROPUESTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA PRESENTADO POR SU SERVIDORA, MUCHAS GRACIAS.

SECRETARIO.- IX 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, DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- CON SU VENIA PRESIDENTA, Y CON EL PERMISO DE TODOS LOS PRESENTES.

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 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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS POR NUESTRA LEY ORGÁNICA, Y A SU VEZ ENVIADO A LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS DE ESTA XVII 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, DE LOS ENTES PÚBLICOS ESTATALES, MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE SE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS 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 EL 118 FRACCIONES 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUEDÓ SUJETA A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y DE GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG/0852/2022, DG/0920/2022, DG/0920/2022, DG/1139/2022, DG/1423/2022, DG/1424/2022, DG/0103/2023, DG/0104/2023, DG/0319/2023 Y DG/0320/2023, LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, EMITIÓ 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 15 DE MARZO DEL AÑO 2023 EL CONTADOR PÚBLICO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/223/2023, LA ORDEN DE AUDITORÍA ASEBCS-34-2022 A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO.- LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR MEDIANTE OFICIO DG/0359/2023, DESIGNÓ AL LICENCIADO JOSÉ ÁNGEL CARREÓN RAMÍREZ COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 14 DE ABRIL DEL AÑO 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-34-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS KARLA YANESSA GONZÁLEZ MONTELLANO, AL CONTADOR PÚBLICO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ Y AL CONTADOR RUBÉN COTA ROMERO, 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 OTÁÑEZ 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 INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, 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 19 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMEROS ASEBCS/AECGF/1226/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 9
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 6
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4

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

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO GF/024/2024 Y GF-062/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS DE LA

ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, DE LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 13 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8 Y C9.
B.- RESULTADOS DE EGRESOS: E2, E3, E4 Y E6.
C.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P1.

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 DEL AÑO 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 23 DE FEBRERO DEL AÑO 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/048/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 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/190/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DEL AÑO 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y LAS CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON OFICIO GF/431/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE LA AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 5 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE EGRESOS: E1 Y E5
B.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P2, P3 Y P4

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/154/2024, EL DÍA 04 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DEL 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, DONDE SE MANIFIESTA LA SITUACIÓN QUE GUARDAN LAS AUDITORÍAS ESTIPULADAS EN LOS PROGRAMAS ANUALES 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 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 DEL ENTE DENOMINADO ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

DÉCIMO OCTAVO.- RESPECTO DEL ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $257, 450, 203.00 PESOS; SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $55, 898, 173.00 PESOS, LO QUE SE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $313, 348, 376.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $308, 616, 041.93 PESOS, GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $4, 732, 334.07 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

DÉCIMO NOVENO.- RESPECTO AL ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE DE UN IMPORTE DE $257, 450, 203.00 PESOS SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $55, 898,173.17 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $313, 348, 375.93 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $306, 763, 070.78 PESOS, PRESENTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $6, 585, 305.15 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022, SE DETERMINARON 19 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES 18 FUERON SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES QUE GENERARON 1 RESULTADO CON SOLVENTACIÓN PARCIAL, EL CUAL EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTA EL 5% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

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, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EJERCIDA POR LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTAN LA INFORMACIÓN DE CONFORMIDAD A 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 DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 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 A LOS ARTÍCULOS Y 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, 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 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.

TRANSITORIO.

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 24 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIPUTADA 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 DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 H. 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 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.- 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 H. 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR QUEDÓ SUJETA A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG/0852/2022, DG/0920/2022, DG/0920/2022, DG/1139/2022, DG/1423/2022, DG/1424/2022, DG/0103/2023, DG/0104/2023, DG/0319/2023 Y DG/0320/2023, LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR 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.

TERCERO.- CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/223/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS- 34-2022 A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR MEDIANTE OFICIO DG/0359/2023, DESIGNÓ AL LIC. JOSÉ ÁNGEL CARREÓN RAMÍREZ COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-34-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. C.P. KARLA YANESSA GONZÁLEZ MONTELLANO, L.C.P. JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ Y L.C. RUBÉN COTA ROMERO, 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 L.C. 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR 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 19 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1226/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 9

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 6

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 4

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

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO GF/024/2024 Y GF-062/2024 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 13 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-2, C-3, C-4, C-5, C-6, C-7, C-8 Y C-9

B.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-2, E-3, E-4 Y E-6

C.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1.

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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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/048/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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/190/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 OFICIO GF/431/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 5 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-1 Y E-5

B.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-2, P-3 Y P-4

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/154/2024, 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DEL INGRESO MODIFICADO Y RECAUDADO.
CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	***ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES***				***VARIACIONES***	
	ESTIMADO	***AMPLIACIÓN***	***INGRESO MODIFICADO***	***INGRESO RECAUDADO***	***PESOS***	***%***
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*$257,450,203.00*	*$55,898,173.00*	*$ 313,348,376.00*	*$ 308,616,041.93*	*-$ 4,732,334.07*	*-2%*
TOTALES	***257,450,203.00***	***55,898,173.00***	***313,348,376.00***	***308,616,041.93***	***-4,732,334.07***	***-2%***

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $257,450,203.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $55,898,173.00 (CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $313,348,376.00 (TRECIENTOS TRECE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $308,616,041.93 (TRECIENTOS OCHO MILLONES SEISCIENTOS DIECISÉIS MIL CUARENTA PESOS 93/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $4,732,334.07 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 07/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

SE ESTIMARON INGRESOS EN EL CAPÍTULO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS, POR UN IMPORTE DE $257,450,203.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $55,898,173.00 (CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $313,348,376.00 (TRECIENTOS TRECE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y OCHO TRECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $308,616,041.93 (TRECIENTOS OCHO MILLONES SEISCIENTOS DIECISÉIS MIL CUARENTA PESOS 93/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $4,732,334.07 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 07/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESO MODIFICADO Y DEVENGADO.
CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES				VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIÓN REDUCCIÓN	MODIFICADO	DEVENGADO	PESOS	%
SERVICIOS PERSONALES	$ 131,104,480.00	$ 16,789,118.30	$147,893,598.00	$147,728,410.00	$165,188.00	0 %
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 17,247,314.00	$ 8,606,195.97	$25,853,510.00	$23,829,173.00	$2,024,337.00	8 %
SERVICIOS GENERALES	$ 62,539,104.00	$ 24,812,663.90	$87,351,768.00	$84,860,832.00	$2,490,936.00	3 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00	$67,570.00	$67,570.00	$67,570.00	$0.00	0 %
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$ 6,671,519.00	$ 1,190,928.07	$7,862,447.00	$7,862,447.00	$0.00	0 %
INVERSIÓN PÚBLICA	$ 39,415,254.00	$ 4,904,228.93	$44,319,482.93	$42,414,638.78	$1,904,844.15	4 %
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	$ 472,532.00	-$472,532.00	$0.00	$0.00	$0.00	0 %
TOTAL DE EGRESOS	$ 257,450,203.00	$ 55,898,173.17	$313,348,375.93	$306,763,070.78	$6,585,305.15	2 %

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $257, 450,203.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.) SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $55,898,173.17 (CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO SETENTA Y TRES PESOS 17/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $313,348,375.93 (TRECIENTOS TRECE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 93/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $306,763,070.78 (TRECIENTOS SEIS MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETENTA PESOS 78/100 M.N.), PRESENTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $6,585,305.15 (SEIS MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL TRECIENTOS CINCO PESOS 15/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 2% INFERIOR A LO PRESUPUESTO MODIFICADO.

PARA EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $131,104,480.00 (CIENTO TREINTA Y UN MILLONES CIENTO CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA DE $16,789,118.30 (DIECISÉIS MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL CIENTO DIECIOCHO PESOS 30/100M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $147,893,598.00 (CIENTO CUARENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $147,728,410.00 (CIENTO CUARENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS VEINTIOCHO MIL CUATROCIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS

ABSOLUTOS DE $165,188.00 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL CIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UNA MÍNIMA VARIACIÓN EN EL GASTO. LAS PARTIDAS QUE SE PRESUPUESTARON FUERON: REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE CON UN IMPORTE DE $87,685,104.00 (OCHENTA Y SIETE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL CIENTO CUATRO PESOS 00/100 M.N.), REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES CON UN IMPORTE DE $13,346,702.00 (TRECE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS DOS PESOS 00/100 M.N.), SEGURIDAD SOCIAL CON UN IMPORTE DE $20,632,583.00 (VEINTE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS CON UN IMPORTE DE $17,986,159.00 (DIECISIETE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS CON UN IMPORTE DE $8,077,862.00 (OCHO MILLONES SETENTA SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $17,247,314.00 (DIECISIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL TRECIENTOS CATORCE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR $8,606,195.97 (OCHO MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS 97/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $25,853.510.00 (VEINTICINCO MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $23,829,173.00 (VEINTITRÉS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTINUEVE MIL CIENTO SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), PRESENTO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,024,337.00 (DOS MILLONES VEINTICUATRO MIL TRECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 8% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PARTIDAS QUE SE PRESUPUESTARON FUERON: MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $4,231,246.00 (CUATRO MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y UN MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), ALIMENTOS Y UTENSILIOS POR UN IMPORTE DE $781,511.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS ONCE PESOS 00/100 M.N.), MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN POR UN IMPORTE DE $8,330,217.00 (OCHO MILLONES TRECIENTOS TREINTA MIL DOSCIENTOS DIECISIETE PESOS 00/100M.N.), PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO POR UN IMPORTE DE $58,216.00 (CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS DIECISÉIS PESOS 00/100 M.N.), COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR UN IMPORTE DE $4,815,341.00 (CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS QUINCE MIL TRECIENTOS CUARENTA Y UNO PESOS 00/100 M.N.), VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS POR UN IMPORTE DE $1,754,048.00 (UN MILLÓN SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL CUARENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR UN IMPORTE DE $3, 858,594.00 (TRES MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $62,539,104.00 (SESENTA Y DOS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL CIENTO CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR $24,812,663.90 (VEINTICUATRO MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 90/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $87,351,768.00 (OCHENTA Y SIETE MILLONES TRECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $84,860,832.00 (OCHENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,490,936.00 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.) QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PARTIDAS QUE SE PRESUPUESTARON FUERON: SERVICIOS BÁSICOS POR UN IMPORTE DE $5,955,762.00 (CINCO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO POR UN IMPORTE DE $547,351.00 (QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL TRECIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR UN IMPORTE DE $32,521,197.00 (TREINTA Y DOS MILLONES QUINIENTOS VEINTIÚN MIL CIENTO NOVENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES POR UN IMPORTE DE $16,827,936.00 (DIECISÉIS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR UN IMPORTE DE $5,701,986.00 (CINCO MILLONES SETECIENTOS UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD POR UN IMPORTE DE $460,394.00 (CUATROCIENTOS SESENTA MIL TRECIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N), SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS POR UN IMPORTE DE $1,486,103.00 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS CIENTO TRES PESOS 00/100M.N.), SERVICIOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $1,541,979.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS CUARENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.) Y OTROS SERVICIOS GENERALES POR UN IMPORTE DE $19, 818,123.00 (DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS DIECIOCHO MIL CIENTO VEINTITRÉS PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, NO SE PRESUPUESTARON RECURSOS, SIN EMBARGO, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN DE $67,570.00 (SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.), PRESENTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $67,570.00 (SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $67,570.00 (SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN EL PRESUPUESTO.

LA PARTIDA QUE SE PRESUPUESTARON FUE: DONATIVOS POR UN IMPORTE DE $67,570.00 (SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $6,671,519.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS DIECINUEVE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR $1,190,928.07 (UN MILLÓN CIENTO NOVENTA MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 07/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $7,862,447.00 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CUARENTA SIETE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $7,862,447.00 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CUARENTA SIETE PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN EL PRESUPUESTO.

LAS PARTIDAS QUE SE PRESUPUESTARON FUERON: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN POR UN IMPORTE DE $1,567,806.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO POR UN IMPORTE DE $229,516 .00 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS DIECISÉIS PESOS 00/100 M.N.), VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE POR UN IMPORTE DE $2,465,779.00 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS POR UN IMPORTE DE $3,468,695.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N), ACTIVOS INTANGIBLES POR UN IMPORTE DE $ 130,650.00 (CIENTO TREINTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $39,415,254.00 (TREINTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS QUINCE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN POR $4,904,228.93 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 93/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $44,319,482.93 (CUARENTA Y CUATRO MILLONES TRECIENTOS DIECINUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 93/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $42,414,638.78 (CUARENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CATORCE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 78/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $1,904,844.15 (UN MILLÓN NOVECIENTOS CUATRO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 15/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 4% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA PARTIDA QUE SE PRESUPUESTARON FUE: OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR UN IMPORTE DE $42, 414,639.00 (CUARENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CATORCE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.)

RESUMEN GENERAL DE RESULTADOS

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*19*	*18*	*1*	*0*
SUBTOTAL	***19***	***18***	***1***	***0***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*9,484,917.42*	*9,484,917.42*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***9,484,917.42***	***9,484,917.42***	***-***	***-***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***9***	***8***	***1***	***0***
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*1*	*0*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*1*	*1*	*0*	*0*
CONFIRMACIONES DE SALDOS	*6*	*6*	*0*	*0*
OMISIONES DE REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN	*1*	*1*	*0*	*0*
EGRESOS	***6***	***6***	***0***	***0***
NÓMINAS	*1*	*1*	*0*	*0*
ADQUISICIONES (CUMPLIMIENTO)	*4*	*4*	*0*	*0*
OTRAS OBSERVACIONES	*1*	*1*	*0*	*0*
PRESUPUESTALES	***4***	***4***	***0***	***0***

PRESUPUESTAL INGRESOS	*4*	*4*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***19***	***18***	***1***	***0***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
EGRESOS	***9,484,917.42***	***9,484,917.42***	***-***	***-***
NÓMINAS	*8,054,886.98*	*8,054,886.98*	*-*	*-*
ADQUISICIONES (CUMPLIMIENTO)	*1,410,284.71*	*1,410,284.71*	*-*	*-*
OTRAS OBSERVACIONES	*19,745.73*	*19,745.73*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***9,484,917.42***	***9,484,917.42***	***-***	***-***

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 18 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 1 RESULTADO CON SOLVENTACIÓN PARCIAL, EL CUAL EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTA EL 5% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO – 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-AECG/1067/2023, EL ENTE DIO RESPUESTA CON OFICIO NÚMERO DAYF/0808/2023 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.

POR LO QUE 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, 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; SE 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.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD, ARTÍCULO 17 FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL 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 H. 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 VEINTICUATRO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.- DIPUTADAS, DIPUTADOS, QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

PRESIDENTA.- Y ESTA MESA DIRECTIVA DEJARÁ… DECLARA UN RECESO SIENDO LA 01 DE LA TARDE CON 51 MINUTOS… LAS 13 HORAS CON 51 MINUTOS, PARA REANUDAR NUESTRA SESIÓN PÚBLICA EL PRÓXIMO DÍA MARTES A LAS 10 DE LA MAÑANA Y DARLE CONTINUIDAD Y DESAHOGO A LOS… AL ORDEN DEL DÍA QUE EL DÍA DE HOY SE DESAHOGÓ POR PARTE DE LA COMPAÑERA DIPUTADA GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO. CITÁNDOSE NUEVAMENTE PARA LA PRÓXIMA SESIÓN PÚBLICA DÁNDOLE LA CONTINUIDAD DEL DÍA DE HOY, EL DÍA MARTES 29 DE OCTUBRE DEL 2024, A LAS 10:00 DE LA MAÑANA EN LA SALA DE SESIONES GENERAL “JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DE ESTE PODER LEGISLATIVO.

-TIMBRE-

INICIA LA SESIÓN

-TIMBRE-

SECRETARIA.- CONTINUACIÓN DE LOS TRABAJOS DE LA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE FECHA JUEVES 24 DE OCTUBRE DEL 2024.

PRESIDENTA.- CONCLUYE EL RECESO SIENDO LAS 10 DE LA MAÑANA CON 11 MINU… HORAS… 11 MINUTOS DEL DÍA MARTES 29 DE OCTUBRE DE 2024.

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

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA PROCEDEREMOS A PASAR LISTA DE ASISTENCIA PARA VERIFICAR EL QUORUM LEGAL.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, PRESENTE.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, PRESENTE.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, PRESENTE.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, PRESENTE.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, PRESENTE.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, PRESENTE.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
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.
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.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO.

SECRETARIA.- HAY UNA ASISTENCIA DE 18 DIPUTADOS Y DIPUTADAS, POR LO TANTO HAY QUORUM LEGAL, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA CONTINÚE CON EL DESAHOGO DE LOS PUNTOS DEL ORDEN DEL DÍA.

SECRETARIA.- IX 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 ORGANISMO OPERADO MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- MUY BUENOS DÍAS, PÚBLICO QUE HOY NOS ACOMPAÑA, A LOS QUE NOS SIGUEN A TRAVÉS DE *CONGRESOAHORA,* MUY BUENOS DÍAS.

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

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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DEL 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 LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS 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 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, 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 O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS 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 EL 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 DEL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMERO DG-102/2022, DG-148/2022, DG-165/2022, DG/166/2022, DG/180/2022, DG/218/2022, DG/275/2022, DG/317/2022, DG/341/2022, DG/37/2023, DG/109/2023, Y, DG/124/2023, EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ 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 17 DE MARZO DEL 2023 EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/196/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-14-2022 AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ.

QUINTO.- EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ MEDIANTE EL NOMBRAMIENTO DE FECHA 03 DE ENERO DEL 2022, DESIGNÓ AL CIUDADANO JORGE SUÁREZ CORONA COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 19 DE ABRIL DEL 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-14-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CONTADORES ABEL VILLEGAS FIMBRES Y AL LICENCIADO RUBÉN COTA ROMERO, 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 CIUDADANA LUZ MARÍA OTÁÑEZ 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ PRESENTÓ LA CUENTA 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 51 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1248/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 28
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 4
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13
D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 6

NOVENO.- CON FECHA 11 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO 083/2024, 084/2024, 085/2024, DG/08/2024, DG/09/2024, DG/100/2024, DG/108/2024, DG/109/2024, DG/12/2024, DG/13/2024, DG/15/2024, DG/16/2024, DG/17/2024, DG/18/2024, DG/21/2024, DG/24/2024, DG/25/2024, DG/26/2024, DG/32/2024, DG/39/2024, DG/51/2024, DG/52/2024, DG/58/2024, DG/63/2024, DG/71/2024, DG/78/2024, DG/82/2024, DG/96/2024, DG-035/2024, DG-037/2024, DG-045/2024, DG-046/2024, DG-047/2024, DG-048/2024, DG-049/2024, DG-054/2024, DG-067/2024, DG-101/2024, DG-102/2024, DG-103/2024, DG-104/2024, DG-105/2024, DG-106/2024, DG-111/2024, DG-113/2024, DG-33/2024, DG-34/2024, DG-64/2024, DG-75/2024, DG-82/2024, DG-87/2024, DG-89/2024, DG-97/2024 Y DG-98/2024 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 15 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-12, C-13, C-14, C-15, C18, C19, C20 Y C27
B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-4
C.- RESULTADOS DE EGRESOS: E4, E5, E9, E10 Y E13
D.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-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 DEL 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 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/033/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 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/180/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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/171/2024 Y ASEBCS/AEICS/172/2024, EL DÍA 29 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 DEL 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 CONSIDEREN 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ.

DÉCIMO OCTAVO.- RESPECTO DEL ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $84, 792, 054.00 PESOS, SE EFECTUÓ UN AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $1, 320, 857.00 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $86, 112, 911.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $53, 823, 229.00 PESOS, GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $32, 289, 682.00 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ EL 37% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL ORGANISMO EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO DANDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO, SIN EMBARGO, NO SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE LA APROBACIÓN A LA MODIFICACIÓN REALIZADA A LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

RESPECTO AL ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $84, 792, 054.00 PESOS, SE EFECTUARON AMPLIACIONES Y REDUCCIONES ENTRE PARTIDAS, DANDO UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $35.00 PESOS LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $84, 792, 089.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $78, 546, 709.00 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $6, 245, 380.00 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA EL 7% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL ORGANISMO EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DANDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO, SIN EMBARGO, NO SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE LA APROBACIÓN A LA MODIFICACIÓN REALIZADA AL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, SE DETERMINARON 51 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 15 POR PRESENTAR LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDAS Y SOLVENTADAS. LOS RESTANTES GENERARON 36 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL QUE EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 71% DE LOS

RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $8, 546, 898.52 PESOS, LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 60% 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.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 100% DE UNA PRUEBA 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 LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O LA 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, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 A 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 PREVISTOS 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.

TRANSITORIO.

EL PRESENTE DECRETO ENTRARÁ… 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 24 DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

ATENTAMENTE

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ

SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO.

(SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES)

HONORABLE ASAMBLEA:

DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 H. 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 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 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 H. 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMERO DG-102/2022, DG-148/2022, DG-165/2022, DG-166/2022, DG-180/2022, DG-218/2022, DG-275/2022, DG-317/2022, DG-341/2022, DG-37/2023, DG-109/2023, Y, DG-124/2023, EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ 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.

TERCERO.- CON FECHA 17 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/196/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-14-2022 AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ.

CUARTO.- EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ MEDIANTE NOMBRAMIENTO DE FECHA 3 DE ENERO DE 2022, DESIGNÓ AL C. JORGE SUÁREZ CORONA COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 19 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-14-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C.P. ABEL VILLEGAS FIMBRES Y AL L.C. RUBÉN COTA ROMERO, 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 L.C. LUZ MARÍA OTÁÑEZ 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ 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 51 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1248/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 28
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 4
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 13
D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 6

OCTAVO.- CON FECHA 11 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO 083/2024, 084/2024, 085/2024, DG/08/2024, DG/09/2024, DG/100/2024, DG/108/2024, DG/109/2024, DG/12/2024, DG/13/2024, DG/15/2024, DG/16/2024, DG/17/2024, DG/18/2024, DG/21/2024, DG/24/2024, DG/25/2024, DG/26/2024, DG/32/2024, DG/39/2024, DG/51/2024, DG/52/2024, DG/58/2024, DG/63/2024, DG/71/2024, DG/78/2024, DG/82/2024, DG/96/2024, DG-035/2024, DG-037/2024, DG-045/2024, DG-046/2024, DG-047/2024, DG-048/2024, DG-049/2024, DG-054/2024, DG-067/2024, DG-101/2024, DG-102/2024, DG-103/2024, DG-104/2024, DG-105/2024, DG-106/2024, DG-111/2024, DG-113/2024, DG-33/2024, DG-34/2024, DG-64/2024, DG-75/2024, DG-82/2024, DG-87/2024, DG-89/2024, DG-97/2024 Y DG-98/2024 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 15 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-12, C-13, C-14, C-15, C-18, C-19, C-20 Y C-27
B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-4
C.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-4, E-5, E-9, E-10 Y E-13
D.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1

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 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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/033/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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/180/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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/171/2024 Y ASEBCS/AEICS/172/2024, EL DÍA 29 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

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

CONCEPTO	***PRESUPUESTO DE INGRESOS***			***INGRESOS RECAUDADOS***	***VARIACIONES***	
	ESTIMADO	***AMPLIACIONES /REDUCCIONES***	***INGRESOS MODIFICADOS***		***PESOS***	***%***
DERECHOS	*45,047,000.00*	*693,533.00*	*45,740,533.00*	*36,168,143.00*	*- 9,572,390.00*	*-21%*
PRODUCTOS	*519,640.00*	*191,732.00*	*711,372.00*	*642,624.00*	*-68,748.00*	*-10%*

APROVECHAMIENTOS	*18,359,100.00*	*93,376.00*	*18,452,476.00*	*16,123,920.00*	*-2,328,556.00*	*-13%*
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	*20,866,314.00*	*342,216.00*	*21,208,530.00*	*888,542.00*	*-20,319,988.00*	*-96%*
TOTAL DE INGRESOS	***$ 84,792,054.00***	***$ 1,320,857.00***	***$86,112,911.00***	***$53,823,229.00***	***-$32,289,682.00***	***-37%***

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $84,792,054.00 (OCHENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UN AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $1,320,857.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $86,112,911.00 (OCHENTA Y SEIS MILLONES CIENTO DOCE MIL NOVECIENTOS ONCE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $53,823,229.00 (CINCUENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MIL DOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 00/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $32,289,682.00 (TREINTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 37% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL ORGANISMO EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO DANDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO, SIN EMBARGO, NO SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE APROBACIÓN A LA MODIFICACIÓN REALIZADA A LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

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

CONCEPTO	***PRESUPUESTO DE EGRESOS***			***EGRESOS DEVENGADOS***	***VARIACIONES***	
	APROBADO	***AMPLIACIONES Y REDUCCIONES***	***EGRESOS MODIFICADOS***		***PESOS***	***%***
SERVICIOS PERSONALES	*46,074,700.00*	*840,000.00*	*46,914,700.00*	*45,442,175.00*	*-1,472,525.00*	*-3%*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*5,240,304.00*	*642,035.00*	*5,882,339.00*	*4,733,341.00*	*-1,148,998.00*	*-20%*
SERVICIOS GENERALES	*32,077,050.00*	*-682,000.00*	*31,395,050.00*	*28,197,169.00*	*-3,197,881.00*	*-10%*
VIENE MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*1,400,000.00*	*-800,000.00*	*600,000.00*	*174,024.00*	*-425,976.00*	*-71%*
TOTAL DE EGRESOS	***$ 84,792,054.00***	***$ 35.00***	***$84,792,089.00***	***$78,546,709.00***	***-$ 6,245,380.00***	***-7%***

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $84, 792,054.00 (OCHENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUARON AMPLIACIONES Y REDUCCIONES ENTRE PARTIDAS, DANDO UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $35.00 (TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $84,792,089.00 (OCHENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $78,546,709.00 (SETENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $6,245,380.00 (SEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 7% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL ORGANISMO EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DANDO COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO, SIN EMBARGO, NO SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE APROBACIÓN A LA MODIFICACIÓN REALIZADA AL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $46,074,700.00 (CUARENTA Y SEIS MILLONES SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $840,000.00 (OCHOCIENTOS CUARENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $46,914,700.00 (CUARENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS CATORCE MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $45,442,175.00 (CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL CIENTO SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $1,472,525.00 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS MIL QUINIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR UN IMPORTE DE $760,828.50 (SETECIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 50/100 M.N.), OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR UN IMPORTE DE $324,989.91 (TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 91/100 M.N), REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO POR UN IMPORTE DE $232,412.60 (DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS DOCE PESOS 60/100 M.N.) Y REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE POR UN IMPORTE DE $139,425.80 (CIENTO TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 80/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $5,240,304.00 (CINCO MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL TRESCIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $642,035.00 (SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $5,882,339.00 (CINCO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $4,733,341.00 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $1,148,998.00 (UN MILLÓN CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 20% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR UN IMPORTE DE $306,137.38 (TRESCIENTOS SEIS MIL CIENTO TREINTA Y SIETE PESOS 38/100 M.N.), MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $248,881.97 (DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 97/100 M.N), MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN POR UN IMPORTE DE $232,853.47 (DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 47/100 M.N.), COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR UN IMPORTE DE $155,045.82 (CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.), PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO POR UN IMPORTE DE $111,760.47 (CIENTO ONCE MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 47/100 M.N.) Y ALIMENTOS Y UTENSILIOS POR UN IMPORTE DE $71,533.90 (SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 90/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $32,077,050.00 (TREINTA Y DOS MILLONES SETENTA Y SIETE MIL CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $682,000.00 (SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $31,395,050.00 (TREINTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $28,197,169.00 (VEINTIOCHO MILLONES CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3,197,881.00 (TRES MILLONES CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 10% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: SERVICIOS BÁSICOS POR UN IMPORTE DE $1,132,423.92 (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS VEINTITRÉS PESOS 92/100 M.N.), SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR UN IMPORTE DE $905,672.03 (NOVECIENTOS CINCO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 03/100 M.N), OTROS SERVICIOS GENERALES POR UN IMPORTE DE $611,093.67 (SEISCIENTOS ONCE MIL NOVENTA Y TRES PESOS 67/100 M.N.), SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS POR UN IMPORTE DE $171,176.00 (CIENTO SETENTA Y UN MIL CIENTO SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO POR UN IMPORTE DE $164,636.05 (CIENTO SESENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 05/100 M.N.), SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR UN IMPORTE DE $125,883.35 (CIENTO VEINTICINCO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 35/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,400,000.00 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $800,000.00 (OCHOCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $600,000.00 (SEISCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $174,024.00 (CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL VEINTICUATRO PESOS 00/100 M.N.) PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $425,976.00 (CUATROCIENTOS VEINTICINCO MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 71% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: ACTIVOS INTANGIBLES POR UN IMPORTE DE $188,600.00 (CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN POR UN IMPORTE DE $104,176.00 (CIENTO CUATRO MIL CIENTO SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N) Y MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y

HERRAMIENTAS POR UN IMPORTE DE $133,200.00 (CIENTO TREINTA Y TRES MIL DOSCIENTOS 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	*51*	*15*	*36*	*0*
SUBTOTAL	*51*	*15*	*36*	*0*

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*9,152,358.03*	*605,459.51*	*8,546,898.52*	*-*
SUBTOTAL	*9,152,358.03*	*605,459.51*	*8,546,898.52*	*-*

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***28***	***8***	***20***	***0***
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*1*	*0*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*2*	*0*	*2*	*0*
CUENTA PÚBLICA	*3*	*0*	*3*	*0*
TRANSPARENCIA	*1*	*0*	*1*	*0*
CONFIRMACIONES DE SALDOS	*6*	*2*	*4*	*0*
CUMPLIMIENTOS DISPOSICIONES FISCALES Y ADMINISTRATIVOS	*8*	*5*	*3*	*0*
CONCILIACIONES BANCARIAS	*3*	*0*	*3*	*0*

OTRAS OBSERVACIONES CUMPLIMIENTO	*4*	*1*	*3*	*0*
INGRESOS	***4***	***1***	***3***	***0***

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*2*	*1*	*1*	*0*
DIFERENCIAS EN BASES DE DATOS	*2*	*0*	*2*	*0*
EGRESOS	***13***	***5***	***8***	***0***
NÓMINAS	*4*	*1*	*3*	*0*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*9*	*4*	*5*	*0*
PRESUPUESTALES	***6***	***1***	***5***	***0***
PRESUPUESTAL INGRESOS	*1*	*1*	*0*	*0*
PRESUPUESTALES OTRAS OBSERVACIONES	*5*	*0*	*5*	*0*
SUBTOTAL	***51***	***15***	***36***	***0***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
INGRESOS	***7,985,755.25***	***-***	***7,985,755.25***	***-***
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*4,945,209.22*	*-*	*4,945,209.22*	*-*
DIFERENCIAS EN BASES DE DATOS	*3,040,546.03*	*-*	*3,040,546.03*	*-*
EGRESOS	***1,166,602.78***	***605,459.51***	***561,143.27***	***-***
NÓMINAS	*141,074.17*	*-*	*141,074.17*	*-*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*1,025,528.61*	*605,459.51*	*420,069.10*	*-*
SUBTOTAL	***9,152,358.03***	***605,459.51***	***8,546,898.52***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 51 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 15 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 36 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL QUE EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 71% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $8, 546,898.52 (OCHO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 52/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 60% 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 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 BAJO.

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; SE REMITIERAN 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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 047/2024 DONDE SE INSTRUYE A LA DIRECCIÓN DE OPERACIÓN Y ADMINISTRATIVA DEL ORGANISMO, REALIZAR LAS ACCIONES CORRESPONDIENTES PARA MEJORAR EL NIVEL DE EVALUACIÓN, SIN EMBARGO, EL NIVEL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO SIGUE SIENDO BAJO.

2.- 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 BAJO.

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 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR EL ENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-156/2023 CON FECHA 13 DE ABRIL DE 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.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

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 LO SIGUIENTES:

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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 048/2024 EN EL QUE SE INSTRUYE A LA COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, REALIZAR LAS ACCIONES CORRESPONDIENTES PARA LA ELABORACIÓN DEL MANUAL DE CONTABILIDAD; SIN EMBARGO, NO REMITEN EVIDENCIA DE LA ELABORACIÓN DEL MANUAL DE CONTABILIDAD Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR Y FORMALIZAR (AUTORIZADO Y PUBLICADO) EL MANUAL DE CONTABILIDAD.

2.- 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 MANUAL DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ARMONIZADO, AUTORIZADO Y PUBLICADO EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y 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, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR EL ENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-156/2023 CON FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

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; 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.- LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG-049/2024 EN EL QUE SE INSTRUYE A LA COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, REALIZAR LOS TRABAJOS NECESARIOS PARA EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y ESTE SE ENCUENTRE CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, SIN EMBARGO NO REMITEN EVIDENCIA DE LOS INVENTARIOS CONCILIADOS DEL EJERCICIO EN REVISIÓN Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES.

2.- 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 INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 23 Y 27 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; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA Y A LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIERON LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE DIVERSAS CUENTAS SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41 Y 46 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; 9 FRACCIÓN IV 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 REMITIERAN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE LAS CUENTAS ANTES SEÑALADAS A NOMBRE DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, DE ENERO A DICIEMBRE 2022.

CONCLUSIÓN:

CON LA DOCUMENTACIÓN APORTADA NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE LAS CUENTAS ANTES SEÑALADAS A NOMBRE DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, DE ENERO A DICIEMBRE 2022, EN INCUMPLIMIENTOS DEL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN IV 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES, SE DETECTÓ QUE EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, NO SE PRESENTARON DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES DE QUE SE TRATE, COMO SE RELACIONA A CONTINUACIÓN.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 039/2024 Y OFICIO DG/38/2024 DONDE EXHORTAN A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE PRESENTAR LOS INFORMES MENSUALES DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES EN QUE SE TRATE, SIN EMBARGO NO REMITEN EVIDENCIA DE LOS OFICIOS DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA Y 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.

2.- 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; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 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/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-157/2023, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD NO CUENTA CON EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y UN TABULADOR DE REMUNERACIONES APROBADO Y ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2022.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

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, 24, 31, 32 Y 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 9 FRACCIÓN V 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.- EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y UN TABULADOR DE REMUNERACIONES APROBADO Y ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2022.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y UN TABULADOR DE REMUNERACIONES APROBADO Y ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2022.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 017/2024 DONDE INFORMAN LO SIGUIENTE: "AL RESPECTO LE COMENTO QUE EN EL AÑO FISCAL 2022 NO SE CONTABA CON MANUAL Y TABULADOR DE REMUNERACIONES, APROBÁNDOSE PARA EL AÑO FISCAL 2023", REMITEN ACTA DE TERCERA SESIÓN DEL 2023 DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL ORGANISMO, CON FECHA DE 10 DE ENERO DEL 2024 EN LA CUAL UNOS

DE SUS PUNTOS ES LA PRESENTACIÓN DE TABULADOR DE SUELDOS PERSONAL NO SINDICALIZADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE EN EL EJERCICIO FISCAL 2022 NO CONTARON CON EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y UN TABULADOR DE REMUNERACIONES APROBADO Y ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO; Y NO REMITIERON EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y UN TABULADOR DE REMUNERACIONES APROBADO Y ACTUALIZADO PARA EL EJERCICIO 2022; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, SE DETECTÓ QUE EL ENTE NO PUBLICÓ EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA; LO SIGUIENTE:

1.- EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
2.- EL ESTADO DE ACTIVIDADES.
3.- EL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.
4.- EL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.
5.- EL INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.
6.- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
7.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.
8.- EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
9.- EL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.
10.- EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.
11.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO.
12.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO).
13.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.
14.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA.
15.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.
16.- EL ENDEUDAMIENTO NETO, FINANCIAMIENTO MENOS AMORTIZACIÓN.
17.- LOS INTERESES DE LA DEUDA.
18.- UN FLUJO DE FONDOS QUE RESUMA TODAS LAS OPERACIONES Y LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL.
19.- EL GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA.
20.- LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN.

21.- LOS INDICADORES DE RESULTADOS.
22.- EL INVENTARIO DE LOS BIENES Y ACTUALIZAR POR LO MENOS CADA SEIS MESES.
23.- PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL LAS CUENTAS PÚBLICAS.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 46, 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, 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; 2, 4, 5, 6 Y 9, FRACCIÓN I, II Y III DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA, DE LO SIGUIENTE:

1.- EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
2.- EL ESTADO DE ACTIVIDADES.
3.- EL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.
4.- EL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.
5.- EL INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.
6.- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
7.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.
8.- EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
9.- EL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.
10.- EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.
11.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO.
12.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO).
13.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.
14.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA.
15.- EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.
16.- EL ENDEUDAMIENTO NETO, FINANCIAMIENTO MENOS AMORTIZACIÓN.
17.- LOS INTERESES DE LA DEUDA.
18.- UN FLUJO DE FONDOS QUE RESUMA TODAS LAS OPERACIONES Y LOS INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL.
19.- EL GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA.
20.- LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN.
21. - LOS INDICADORES DE RESULTADOS.
22.- EL INVENTARIO DE LOS BIENES Y ACTUALIZAR POR LO MENOS CADA SEIS MESES.
23.- PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL LAS CUENTAS PÚBLICAS.
24.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE PUBLICAR EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 035/2024 DONDE SE REMITE LA RUTA DE SU PÁGINA DE INTERNET, MENCIONAN QUE SE PUBLICÓ EN LA FRACCIÓN XXXI, EN LA CUAL SÓLO SE PUBLICARON DOS ARCHIVOS, UNO CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE ENERO A AGOSTO Y EN EL OTRO DE ENERO A SEPTIEMBRE (AMBOS ARCHIVOS SIN LOS INVENTARIOS DE BIENES) Y EN LAS FRACCIONES FXXXIA Y FXXXIB EL PRIMER TRIMESTRE PUBLICADO CORRESPONDE AL EJERCICIO FISCAL 2021 Y EL SEGUNDO TRIMESTRE SOLO PUBLICARON LOS ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULO DEL GASTO DEL 01/ENE./2022 AL 30/JUN./2022, EL TERCER Y CUARTO TRIMESTRE, NO PERMITE VISUALIZAR LAS INFORMACIÓN, NO SE REMITIÓ EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE PUBLICAR EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDA.

2.- 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 PUBLICÓ EN SU TOTALIDAD LA INFORMACIÓN FINANCIERA GENERADA POR EL ORGANISMO AL MENOS, TRIMESTRALMENTE EN SUS RESPECTIVAS PÁGINAS ELECTRÓNICAS DE INTERNET, A MÁS TARDAR 30 DÍAS DESPUÉS DEL CIERRE DEL PERÍODO QUE CORRESPONDA, EN TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE TRANSPARENCIA QUE LES SEAN APLICABLES; EN INCUMPLIMIENTO CON EL ARTÍCULO 51 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022, Y PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES; SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO FINAL DE LA CUENTA CONTABLE 1111-01 DENOMINADA "FONDO FIJO DE CAJA", POR LA CANTIDAD DE $26,122.36 (VEINTISÉIS MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS 36/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

NÚMERO	***CUENTA***	***SALDO INICIAL***	***SALDO FINAL***
1111-01	***FONDO FIJO DE CAJA***		
1111-01-02	*JOSÉ VALENTÍN AGUILAR GERARDO*	*-55.18*	*4,999.99*
1111-01-06	*ROBERTO BASTIDA AGUILAR*	*36.80*	*1,018.40*
1111-01-07	*ADÍENLE RAMOS VILLAVICENCIO*	*2,003.20*	*2,003.20*
1111-01-08	*MARTINA MURILLO VELÁZQUEZ*	*787.24*	*1,295.62*
1111-01-09	*JOEL VILLAVICENCIO LÓPEZ*	*-0.01*	*-0.01*
1111-01-10	*ROSA LILIA ARCE VALENZUELA*	*-0.90*	*-0.90*
1111-01-11	*MARISOL SAVIN ESPINOZA*	*230.80*	*230.80*
1111-01-13	*HILARIO ROMERO VÁZQUEZ*	*-68.12*	*-68.12*

1111-01-14	*FRANCISCO MURILLO COTA*	*76.12*	*76.12*
1111-01-15	*LUZ ABELINA RAYA CASTRO*	*2.22*	*2.22*
1111-01-16	*JORGE OSUNA HIGUERA*	*543.14*	*543.14*
1111-01-17	*ROMÁN MURILLO AGUILAR*	*-455.00*	*-455.00*
1111-01-19	*HÉCTOR ENRIQUE MONTAÑO ARCE*	*486.13*	*486.13*
1111-01-20	*CLAUDIA DENICE CORONA*	*4.91*	*4.91*
1111-01-21	*ELIZABETH ROSAS ANAYA*	*-230.50*	*-230.50*
1111-01-22	*FORTUNATO BASTIDA VILLAVICENCIO*	*0.00*	*4,618.51*
1111-01-23	*SAÚL MENDOZA FLORIANI*	*89.27*	*2,500.00*
1111-01-24	*APOLONIO AVALOS CAMPOS*	*0.00*	*3,000.00*
1111-01-25	*JOSÉ LUIS NAVA MORENO*	*40.30*	*4,000.00*
1111-01-26	*YESICA LÓPEZ ALMANZA*	*24.67*	*2,017.14*
1111-01-27	*DENNISE ACEVES ARMENTA*	*0.00*	*80.71*
TOTAL		***$3,515.09***	***$26,122.36***

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; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6, 21 FRACCIÓN VII, 32, 35 Y 36 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO CONFIRMANDO LOS SALDOS Y SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO Y LA COMPROBACIÓN DE GASTO POR EL CUAL FUE OTORGADO O EN SU CASO, EL REINTEGRO.

2.- EL DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN Y APERTURA DEL FONDO REVOLVENTE DEBIDAMENTE FORMALIZADO.

3.- REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 034/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN AUXILIAR DE LA CUENTA FIRMADA POR EL DIRECTOR GENERAL Y LA DIRECTORA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA.

2.- NO REMITEN UNA RELACIÓN DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE FONDOS DE CAJA CHICA Y MONTOS AUTORIZADOS. REMITEN BOLETAS DE RESGUARDO SIN FIRMAR EL

FUNCIONARIO RESPONSABLE DE DICHO FONDO. NO REMITEN LAS PÓLIZAS DE APERTURA DEL FONDO REVOLVENTE DEBIDAMENTE FORMALIZADO.

3.- EN ESTE PUNTO COMENTAN QUE SE ESTÁ TRABAJANDO EN LA DEPURACIÓN DE DICHA CUENTA CONTABLE, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

2.- 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 DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN Y APERTURA DE LOS FONDOS REVOLVENTES DEBIDAMENTE FORMALIZADO, EN INCUMPLIMIENTOS DE LOS ARTÍCULOS 21 FRACCIÓN VII, 35 Y 36 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 09

DERIVADO DEL ANÁLISIS 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 REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1122 DENOMINADA "CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO", POR UN IMPORTE DE $227,134.40 (DOSCIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 40/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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; 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.

2.- EL DOCUMENTO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO O LA CAUSA DEL ORIGEN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE.

3.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO DE DICHAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 051/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN AUXILIAR DE LA CUENTA FIRMADA POR EL DIRECTOR GENERAL.

2.- REMITEN OFICIO NÚM. DG/41/2024, DONDE SE JUSTIFICAN QUE SON SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. Y AL REVISAR LOS AUXILIARES HAY MUCHAS CUENTAS CON MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO EN REVISIÓN.

3.- COMENTAN QUE REMITEN OFICIO NÚM. DG/40/2024, DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO DE DICHAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO. EN DICHO OFICIO SE GIRAN INSTRUCCIONES A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, PARA QUE SE LLEVE A CABO LA DEPURACIÓN DE DICHAS CUENTAS, PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE SE JUSTIFICAN DICIENDO QUE SON SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, Y AL REVISAR LOS AUXILIARES HAY MUCHAS CUENTAS CON MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO EN REVISIÓN, 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 DEL ANÁLISIS 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 REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1123 DENOMINADA "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", POR UN IMPORTE DE $656,531.15 (SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS TREINTA Y UN PESOS 15/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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; 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.

2.- EL DOCUMENTO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO O LA CAUSA DEL ORIGEN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE.

3.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO DE DICHAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 052/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN AUXILIAR DE LA CUENTA FIRMADA POR EL DIRECTOR GENERAL Y LA DIRECTORA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA.

2.- REMITEN OFICIO NÚM. DG/43/2024, DONDE JUSTIFICAN QUE SON SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. Y AL REVISAR LOS AUXILIARES HAY CUENTAS CON MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO EN REVISIÓN.

3.- COMENTAN QUE REMITEN OFICIO NÚM. DG/42/2024, DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO DE DICHAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, EN DICHO OFICIO SE GIRAN INSTRUCCIONES A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, PARA QUE SE LLEVE A CABO LA DEPURACIÓN DE DICHAS CUENTAS, PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE SE JUSTIFICAN DICIENDO QUE SON SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, Y AL REVISAR LOS AUXILIARES HAY CUENTAS CON MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO EN REVISIÓN, 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 11

DERIVADO DEL ANÁLISIS 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 REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 1129 DENOMINADA "OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO", POR UN IMPORTE DE $17, 518,780.90 (DIECISIETE MILLONES QUINIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 90/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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; 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.

2.- EL DOCUMENTO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO O LA CAUSA DEL ORIGEN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE.

3.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECUPERACIÓN DEL SALDO DE DICHAS CUENTAS DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

4.- REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 075/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- COMENTAN QUE TIENEN CERTEZA DE LOS CARGOS Y ABONOS DEL EJERCICIO 2022 Y REMITEN AUXILIAR DE LA CUENTA FIRMADA POR EL DIRECTOR GENERAL Y LA DIRECTORA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA.

2.- REMITEN OFICIO DG/74/2024, DONDE PRETENDEN JUSTIFICAR EL MOTIVO O LA CAUSA DEL ORIGEN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE. EN EL CUAL COMENTAN QUE SON SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

3.- EN OFICIO DG/73/2024, GIRAN INSTRUCCIONES PARA QUE A LA BREVEDAD POSIBLE SE HAGAN LAS DEPURACIONES CORRESPONDIENTES A LA CUENTA DENOMINADA OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO, A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, PARA QUE SE LLEVE A CABO LA DEPURACIÓN DE DICHAS CUENTAS, PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE TIENEN CERTEZA DE LOS CARGOS Y ABONOS DEL EJERCICIO 2022, Y EL RESTO SON SALDOS DE EJERCICIO ANTERIORES, SIN DAR CERTEZA DE LOS SALDOS EN CUESTIÓN, EN INCUMPLIMIENTO DEL 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 DEL ANÁLISIS A LAS CUENTAS DE PASIVO DEL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE 2113 DENOMINADA "CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO", POR UN IMPORTE DE $686,722.80 (SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS VEINTIDÓS PESOS 80/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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; 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.

2.- EL DOCUMENTO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO O LA CAUSA DEL ORIGEN DEL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE.

3.- LOS COMPROBANTES DE PAGO, ASÍ COMO SU PÓLIZA CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA.

4.- REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG-071/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN AUXILIAR DE LA CUENTA FIRMADA POR EL DIRECTOR GENERAL.

2.- REMITEN OFICIO DG/68/2024, EN EL CUAL COMENTAN QUE LOS SALDOS SE DEBEN A QUE SE REALIZARON OBRAS PÚBLICAS CON RECURSOS DEL FONDO MINERO QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 LA AUTORIDAD FEDERAL NO HABÍA DEPOSITADO EL RECURSO AL ORGANISMO PARA PODER SALDAR A ESTOS PROVEEDORES, ASIMISMO COMENTAN QUE EN EL EJERCICIO 2023 SE RECIBIÓ DICHO RECURSO. (NO REMITEN LOS PAGOS O LA DEPURACIÓN DE DICHAS CUENTAS).

3.- NO REMITEN NADA DE ESTE PUNTO.

4.- EN OFICIO DG/69/2024 SE GIRAN INSTRUCCIONES PARA QUE A LA BREVEDAD POSIBLE SE HAGAN LAS DEPURACIONES CORRESPONDIENTES A LA CUENTA DE CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO, A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO, PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA H. JUNTA DE GOBIERNO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO ACLARAN LOS SALDOS Y NO REMITEN LOS COMPROBANTES DE PAGO, ASÍ COMO SU PÓLIZA CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE COMENTAN, 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 17

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LAS CUENTAS DE PASIVO DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE LA CUENTA CONTABLE 2117 DENOMINADA "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO", PRESENTA UN SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, UN IMPORTE DE $43, 409,473.08 (CUARENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 08/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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; 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 DEL ENTERO DE RETENCIONES, CORRESPONDIENTES A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 026/2024 CON LOS COMPROBANTES DE ENTEROS POR RETENCIONES POR $2, 936,324.68 (DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 68/100 M.N.) DEL EJERCICIO FISCAL 2022; FALTANDO LOS COMPROBANTES DE ENTEROS DE RETENCIONES POR $6, 427,128.02 (SEIS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO VEINTIOCHO PESOS 02/100 M.N.) QUE CORRESPONDE A LA DIFERENCIA DEL TOTAL DE LAS RETENCIONES HECHAS EN EL EJERCICIO 2022.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LOS COMPROBANTES REMITIDOS NO CUBREN EL TOTAL DE LAS RETENCIONES CORRESPONDIENTES A LAS 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 21

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/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-154/2023, PARA VERIFICAR QUE EL ORGANISMO OPERADOR

MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 11 DE ABRIL DE 2023, A LAS 12:55 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:

ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021 Y DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR INGRESOS ASIMILADOS A SALARIOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020; ENERO A AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2021 Y DE ABRIL A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

DECLARACIONES DE PROVEEDORES DE IVA POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021 Y DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019; ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020; ENERO A AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2021; DE ENERO Y ABRIL A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

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; 2, 6 Y 32 FRACCIÓN IX DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LOS ACUSES DE PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS.

2.- ASIMISMO PRESENTAR LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE PRESENTEN EN TIEMPO Y FORMA.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LA PRESENTACIÓN LAS DECLARACIONES Y LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 067/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE:

REMITEN ALGUNOS PAGOS DEL EJERCICIO FISCAL 2021 (DE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE) Y DEL EJERCICIO 2022 (DE ENERO A ABRIL). EN LOS CUALES SE PAGARON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES.

REMITEN OFICIO DG/65/2024, SE GIRAN INSTRUCCIONES PARA QUE A SU VEZ SE LLEVE A CABO LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA LAS OBLIGACIONES FISCALES EMITIDAS POR EL SAT, A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO.

REMITEN OFICIO DG/66/2024, DONDE SE EXHORTA DE HOY EN LO SUBSECUENTE SE BEBERÁ PRESENTAR LAS OBLIGACIONES FISCALES EN TIEMPO Y FORMA, A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO. Y POR EL CONCEPTO DE PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES SE DEBERÁ ANEXAR LA EVIDENCIA PORQUE NO SE PAGARON EN TIEMPO Y FORMA CUALQUIER OBLIGACIÓN DEL ORGANISMO.

2.- 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 LOS ACUSES DE PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS, O ALGÚN CONVENIO PARA REGULARIZARSE EN EL ATRASO DE OBLIGACIONES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6 Y 32 FRACCIÓN IX DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-22

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL MES DE DICIEMBRE CORRESPONDIENTE A LA CUENTA DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA DENOMINADA CITIBANAMEX, REGISTRADA EN LA CUENTA CONTABLE 1112- 02-001, REMITIDA EN EL OFICIO DG-124/20232 DE FECHA 15 DE MARZO DE 2022, SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE:

1.- DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $216,038.87 (DOSCIENTOS DIECISÉIS MIL TREINTA Y OCHO PESOS 87/100 M.N.), CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 08 DE MARZO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

2.- CHEQUES EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $94,043.66 (NOVENTA Y CUATRO MIL CUARENTA Y TRES PESOS 66/100 M.N.).

3.- DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $323,221.16 (TRESCIENTOS VEINTITRÉS MIL DOSCIENTOS VEINTIÚN PESOS 16/100 M.N.).

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO LOS ARTÍCULOS 16, 18 Y 19 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; EL MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 181 DE LA LEY GENERAL DE TÍTULOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO; 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; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $216,038.87.

2.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS CHEQUES EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $94,043.66.

3.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $323,221.16.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS ACLARACIONES DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 082/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE:

COMENTAN QUE LOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 SE ENCUENTRAN EN CONSTANTE ROTACIÓN YA QUE SE VAN DEPURANDO AL CIERRE MENSUAL DE CADA EJERCICIO TENIENDO VARIACIÓN EN EL SALDO AL FINALIZAR CADA PERIODO.

REMITEN CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONTABLE, CON LOS MISMOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LO QUE COMENTAN NO DA CERTEZA DE LOS SALDOS EN CUESTIÓN, MANTENIENDO DICHOS SALDOS EN LAS CONCILIACIONES; Y SIN REMITIR LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS PARA SU ACLARACIÓN, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-23

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL MES DE DICIEMBRE CORRESPONDIENTE A LA CUENTA DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA DENOMINADA BBVA BANCOMER S.A., REGISTRADA EN LA CUENTA CONTABLE 1112-01-002, REMITIDA EN EL OFICIO DG-124/20232 DE FECHA 15 DE MARZO DE 2022, SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE:

1.- DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $348,364.70 (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 70/100 M.N.), CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 04 DE ABRIL DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

2.- DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $516,835.76 (QUINIENTOS DIECISÉIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 76/100 M.N.).

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO LOS ARTÍCULOS 16, 18 Y 19 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; EL MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 181 DE LA LEY GENERAL DE TÍTULOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO; 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; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $348,364.70.

2.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $516,835.76.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS ACLARACIONES DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 082/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE:

COMENTAN QUE LOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 SE ENCUENTRAN EN CONSTANTE ROTACIÓN YA QUE SE VAN DEPURANDO AL CIERRE MENSUAL DE CADA EJERCICIO TENIENDO VARIACIÓN EN EL SALDO AL FINALIZAR CADA PERIODO.

REMITEN CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONTABLE, CON LOS MISMOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

REMITEN OFICIO DG/88/2024 DONDE COMENTAN QUE SE INSTRUYÓ AL ÁREA CORRESPONDIENTE PARA QUE TOME ACCIONES PARA LA REALIZAR LOS TRABAJOS NECESARIOS PARA LA ACLARACIÓN DE LOS DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, CHEQUE EN TRÁNSITO Y DEPÓSITOS NO RECONOCIDOS, CON DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LO QUE COMENTAN NO DA CERTEZA DE LOS SALDOS EN CUESTIÓN, MANTENIENDO DICHOS SALDOS EN LAS CONCILIACIONES; Y SIN REMITIR LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS PARA SU ACLARACIÓN, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-24

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL MES DE DICIEMBRE CORRESPONDIENTE A LA CUENTA DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA DENOMINADA BBVA BANCOMER S.A., REGISTRADA EN LA CUENTA CONTABLE 1112-01-001, REMITIDA EN EL OFICIO DG-124/20232 DE FECHA 15 DE MARZO DE 2022, SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE:

1.- DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $969,377.36 (NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 36/100 M.N.), CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 31 DE MARZO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

2.- CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR LA ENTIDAD, POR UN IMPORTE DE $7,019.42 (SIETE MIL DIECINUEVE PESOS 42/100 M.N.).

3.- CHEQUES EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $46,489.32 (CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 32/100 M.N.).

4.- DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $650,731.56 (SEISCIENTOS CINCUENTA MIL SETECIENTOS TREINTA Y UN PESOS 56/100 M.N.).

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO LOS ARTÍCULOS 16, 18 Y 19 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; EL MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 181 DE LA LEY GENERAL DE TÍTULOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO; 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; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $969,377.36.

2.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR LA ENTIDAD, POR UN IMPORTE DE $7,019.42.

3.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS CHEQUES EN TRÁNSITO, POR UN IMPORTE DE $46,489.32.

4.- DOCUMENTOS QUE ACREDITEN Y ACLAREN LAS CANTIDADES DE LOS DEPÓSITOS NO CONSIDERADOS EN CONTABILIDAD, POR UN IMPORTE DE $650,731.56.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LAS ACLARACIONES DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 089/2024 SE INFORMA LO SIGUIENTE:

COMENTAN QUE LOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 SE ENCUENTRAN EN CONSTANTE ROTACIÓN YA QUE SE VAN DEPURANDO AL CIERRE MENSUAL DE CADA EJERCICIO TENIENDO VARIACIÓN EN EL SALDO AL FINALIZAR CADA PERIODO.

REMITEN CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONTABLE, CON LOS MISMOS SALDOS OBSERVADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

REMITEN OFICIO DG/90/2024 DONDE COMENTA QUE SE INSTRUYÓ AL ÁREA CORRESPONDIENTE PARA QUE TOME ACCIONES PARA LA REALIZAR LOS TRABAJOS NECESARIOS PARA LA ACLARACIÓN DE LOS DEPÓSITOS EN TRÁNSITO, CHEQUE EN TRÁNSITO Y DEPÓSITOS NO RECONOCIDOS, CON DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LO QUE COMENTAN NO DA CERTEZA DE LOS SALDOS EN CUESTIÓN, MANTENIENDO DICHOS SALDOS EN LAS CONCILIACIONES; Y SIN REMITIR LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS PARA SU ACLARACIÓN, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 25

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-176/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ NO CONTÓ CON LO SIGUIENTE:

1.- MANUALES DE PROCEDIMIENTOS.

2.- DOCUMENTOS DE CREACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

3.- LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE PERSONAL QUE PUEDA GARANTIZAR EL MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL.

4.- LINEAMIENTOS PARA EL MANEJO DEL FONDO FIJO O REVOLVENTE, ASÍ COMO EL RESGUARDO, USO Y REPOSICIÓN CORRESPONDIENTE.

5.- LINEAMIENTOS O REGLAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICEN LA CUSTODIA Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

6.- LINEAMIENTOS PARA LA ENTREGA, MANEJO, CONTROL Y COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 19 FRACCIÓN VII, 27, 35 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD; 1,2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII, 32 FRACCIÓN VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- MANUALES DE PROCEDIMIENTOS.

2.- DOCUMENTOS DE CREACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

3.- LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE PERSONAL QUE PUEDA GARANTIZAR EL MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL.

4.- LINEAMIENTOS PARA EL MANEJO DEL FONDO FIJO O REVOLVENTE, ASÍ COMO EL RESGUARDO, USO Y REPOSICIÓN CORRESPONDIENTE.

5.- LINEAMIENTOS O REGLAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICEN LA CUSTODIA Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

6.- LINEAMIENTOS PARA LA ENTREGA, MANEJO, CONTROL Y COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES.

7.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 045/2024 SE INFORMA LO SIGUIENTE:

COMENTAN QUE DESDE EL INICIO DE LA ADMINISTRACIÓN SE HA TRABAJADO EN LA REGULARIZACIÓN DE MANUALES, LINEAMIENTOS. REMITEN UNA LISTA DE LOS QUE SE HAN PRESENTADO AL H. JUNTA DE GOBIERNO. ASIMISMO COMENTA QUE ANEXAN ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO EN DONDE FUERON APROBADOS ESTOS DOCUMENTOS.

NO REMITEN EL ACTA DE APROBACIÓN MENCIONADA; NI NINGÚN OTRO DOCUMENTO EN CUESTIÓN (MANUAL, LINEAMIENTOS).

2.- 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 LO SIGUIENTE: EL MANUALES DE PROCEDIMIENTOS; LOS DOCUMENTOS DE CREACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL; LOS LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE PERSONAL QUE PUEDA GARANTIZAR EL MEJOR

DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL; LOS LINEAMIENTOS PARA EL MANEJO DEL FONDO FIJO O REVOLVENTE, ASÍ COMO EL RESGUARDO, USO Y REPOSICIÓN CORRESPONDIENTE; LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICEN LA CUSTODIA Y REGISTRO DEL PATRIMONIO; LOS LINEAMIENTOS PARA LA ENTREGA, MANEJO, CONTROL Y COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES; EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

RECOMENDACIÓN:

SE RECOMIENDA 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 26

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-154/2023 Y DG-176/2023, SE DETECTÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, OMITIÓ REMITIR LO SIGUIENTE:

1.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE AL CABILDO.

2.- EL INFORME DEL 4° TRIMESTRE DEL ORGANISMO OPERADOR SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, RENDIDO AL AYUNTAMIENTO.

3.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE EN SESIÓN ORDINARIA A LA JUNTA DE GOBIERNO.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE AL CABILDO.

2.- EL INFORME DEL 4° TRIMESTRE DEL ORGANISMO OPERADOR SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, RENDIDO AL AYUNTAMIENTO.

3.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE EN SESIÓN ORDINARIA A LA JUNTA DE GOBIERNO.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 046/2024 CON LA LISTA DE ASISTENCIA Y ACUERDOS TOMADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 (POA, PAAYS, PRESUPUESTO DE EGRESOS Y DE INGRESOS); SIN EMBARGO, NO REMITEN LO SOLICITADO QUE CONSISTE EN LO SIGUIENTE:

1.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE AL CABILDO.

2.- EL INFORME DEL 4° TRIMESTRE DEL ORGANISMO OPERADOR SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, RENDIDOS AL AYUNTAMIENTO.

3.- INFORME GENERAL POR PARTE DEL COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE EN SESIÓN ORDINARIA A LA JUNTA DE GOBIERNO.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2.- 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 INFORME GENERAL POR PARTE DEL DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE AL CABILDO; EL INFORME DEL 4° TRIMESTRE DEL ORGANISMO OPERADOR SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, RENDIDOS AL AYUNTAMIENTO; EL INFORME GENERAL POR PARTE DEL COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR, QUE RINDE ANUALMENTE EN SESIÓN ORDINARIA A LA JUNTA DE GOBIERNO; EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, EN INCUMPLIMIENTOS DE LOS ARTÍCULO 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO 28

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-AECGF/928/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-293/2023, SE DETECTÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y

SANEAMIENTO DE MULEGÉ, OMITIÓ REMITIR LAS DECLARACIONES DE PAGO DE DERECHOS DE EXTRACCIÓN DE AGUAS NACIONALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 222 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS; 42 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 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 REGISTROS CONTABLES POR LAS DECLARACIONES Y LOS PAGOS DE DERECHOS DE EXTRACCIÓN DE AGUAS NACIONALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CONSISTENTE EN LA DECLARACIÓN, ACUSE Y EL COMPROBANTE DE PAGO.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA DECLARACIÓN, EL ENTERO Y EL REGISTRO DE PAGO DE DERECHOS DE EXTRACCIÓN DE AGUAS NACIONALES.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 100/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE:

COMENTAN QUE DICHOS DERECHOS SON DESCONTADOS DIRECTAMENTE DE LAS PARTICIPACIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ.

REMITEN OFICIO NÚM. DG/106/2024, DIRIGIDO A LA DIRECTORA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA DEL ORGANISMO, DONDE SE INSTRUYE PARA SOLICITAR AL H. AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ LOS REGISTROS CONTABLES POR LAS DECLARACIONES Y LOS PAGOS DE DERECHOS DE EXTRACCIÓN DE AGUAS NACIONALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA.

2.- 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 REGISTROS CONTABLES POR LAS DECLARACIONES Y LOS PAGOS DE DERECHOS DE EXTRACCIÓN DE AGUAS NACIONALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CONSISTENTE EN LA DECLARACIÓN, ACUSE Y EL COMPROBANTE DE PAGO, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 222 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS; 42 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; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN Y AL REGISTRO CONTABLE EN LA CUENTA CONTABLE 4100-000-000 DENOMINADA INGRESOS DE GESTIÓN (DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS) POR LA CANTIDAD DE $52,934,686.79 (CINCUENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 79/100 M.N.), Y MEDIANTE EL OFICIO DG-159/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 REMITIERON UNA RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES POR CONCEPTO DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $55,899,800.04 (CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS PESOS 04/100 M.N.), RESULTANDO UNA DIFERENCIA POR REGISTRAR DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR LA CANTIDAD DE $2,965,113.25 (DOS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO TRECE PESOS 25/100 M.N.). ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 4 FRACCIÓN XIX, 19 FRACCIÓN II Y V 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; 1, 2, 3 Y 4 DE LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 13, 14 Y 16 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN:

1.- EL REGISTRO CONTABLE FALTANTE POR UN IMPORTE DE $2, 965,113.25 (DOS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO TRECE PESOS 25/100 M.N.).

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 016/2024 INFORMANDO QUE LOS INGRESOS DE GESTIÓN AMPARA OTROS INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS POR UN MONTO DE $886,601.83 (OCHOCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS UN PESOS 83/100 M.N.) Y TOMANDO EN CUENTA ESTA CANTIDAD LA DIFERENCIA ES POR $2, 076,571.15 (DOS MILLONES SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS SETENTA Y UN PESOS 15/100 M.N.) Y NO POR $2, 965,113.25 (DOS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO TRECE PESOS 25/100 M.N.).

CABE MENCIONAR QUE LA DIFERENCIA SE SACÓ DE LOS RECIBOS Y REPORTES DE INGRESOS DE GESTIÓN (DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS).

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LA DIFERENCIA SE SACÓ DE LOS RECIBOS Y REPORTES DE INGRESOS DE GESTIÓN (DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS) Y NO REMITEN EL REGISTRO CONTABLE FALTANTE POR UN IMPORTE DE $2, 965,113.25 (DOS MILLONES

NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO TRECE PESOS 25/100 M.N.); Y NI EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 4 DE LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 13, 14 Y 16 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EN LA CUENTA CONTABLE ¨4143-06 DENOMINADA "DESCUENTOS PENSIONADOS Y JUBILADOS" DE SERVICIO AGUA POTABLE¨, SE REGISTRARON LOS DESCUENTOS Y AJUSTES APLICADOS POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, POR UN IMPORTE DE $4, 945,209.22 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NUEVE PESOS 22/100 M.N.) SIN REMITIR EL LISTADO DE DESCUENTOS Y AJUSTES, DETALLANDO EL NÚMERO DE MEDIDOR, NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE, TIPO, UBICACIÓN Y FUNCIONARIO FACULTADO QUE LOS AUTORIZÓ.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A AUDITORÍAS REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 4, 19 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, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 6, 13, 14, 16 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 LISTADO DE DESCUENTOS Y AJUSTES, DETALLANDO EL NÚMERO DE MEDIDOR, NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE, TIPO, UBICACIÓN Y FUNCIONARIO FACULTADO QUE LOS AUTORIZÓ, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS DESCUENTOS Y AJUSTES.

2.- EL ACTA EMITIDA POR LA JUNTA DE GOBIERNO, DONDE SE FACULTÓ AL SERVIDOR PÚBLICO AUTORIZADO PARA OTORGAR LOS DESCUENTOS, Y/O EN SU CASO COPIA DE LA CREDENCIAL DEL USUARIO DE PENSIONADO O JUBILADO.

3.- EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LAS CUOTAS Y TARIFAS POR LOS DESCUENTOS Y AJUSTES DETERMINADAS POR LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN DE LA LOCALIDAD.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG-103/2024 ANEXANDO LOS LISTADOS DE DESCUENTOS REALIZADOS DE ALGUNOS DE LOS SISTEMAS (CAJAS RECAUDADORAS DE DIFERENTES DELEGACIONES) Y LAS TARIFAS PUBLICADAS EN EL EJERCICIO 2019 Y UN EXTRACTO DE LA LEY DE HACIENDA PARA EL MUNICIPIO

DE MULEGÉ; DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN SE CONCLUYE QUE NO REMITEN LO SOLICITADO QUE CONSISTE EN LO SIGUIENTE:

1.- EL LISTADO DE DESCUENTOS Y AJUSTES, DETALLANDO EL NÚMERO DE MEDIDOR, NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE, TIPO, UBICACIÓN Y FUNCIONARIO FACULTADO QUE LOS AUTORIZÓ, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS DESCUENTOS Y AJUSTES.

2.- EL ACTA EMITIDA POR LA JUNTA DE GOBIERNO, DONDE SE FACULTÓ AL SERVIDOR PÚBLICO AUTORIZADO PARA OTORGAR LOS DESCUENTOS, Y/O EN SU CASO COPIA DE LA CREDENCIAL DEL USUARIO DE PENSIONADO O JUBILADO.

3.- EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LAS CUOTAS Y TARIFAS POR LOS DESCUENTOS Y AJUSTES DETERMINADAS POR LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN DE LA LOCALIDAD.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMEN LO SIGUIENTE: EL LISTADO DE DESCUENTOS Y AJUSTES, DETALLANDO EL NÚMERO DE MEDIDOR, NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE, TIPO, UBICACIÓN Y FUNCIONARIO FACULTADO QUE LOS AUTORIZÓ, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS DESCUENTOS Y AJUSTES; EL ACTA EMITIDA POR LA JUNTA DE GOBIERNO, DONDE SE FACULTÓ AL SERVIDOR PÚBLICO AUTORIZADO PARA OTORGAR LOS DESCUENTOS, Y/O EN SU CASO COPIA DE LA CREDENCIAL DEL USUARIO DE PENSIONADO O JUBILADO; EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LAS CUOTAS Y TARIFAS POR LOS DESCUENTOS Y AJUSTES DETERMINADAS POR LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN DE LA LOCALIDAD 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, 13, 14, 16 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EN LA CUENTA CONTABLE ¨4143-06 DENOMINADA "DESCUENTOS PENSIONADOS Y JUBILADOS" DE SERVICIO AGUA POTABLE¨, SE REGISTRARON LOS DESCUENTOS Y AJUSTES APLICADOS POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, POR UN IMPORTE DE $4, 945,209.22 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NUEVE PESOS 22/100 M.N.) Y MEDIANTE EL OFICIO DG- 159/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 REMITIERON UNA RELACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES POR CONCEPTO DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $55, 899,800.04 (CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS PESOS 04/100 M.N.), EN LOS CUALES MANEJAN UN IMPORTE POR DESCUENTO POR $4, 869,776.44

(CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y SEIS 44/100 M.N.), EXISTIENDO UN DIFERENCIA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

DESCUENTOS COMPROBANTES FISCALES	***DESCUENTOS EN BALANZAS***	***DIFERENCIA***
597,635.94	*624,110.03*	*-26,474.09*
544,106.85	*534469.38*	*9,637.47*
500,258.78	*483998.57*	*16,260.21*
359,464.66	*377022.45*	*-17,557.79*
402,735.18	*406281.67*	*-3,546.49*
371,358.58	*386986.45*	*-15,627.87*
401,689.94	*456614.43*	*-54,924.49*
298,801.48	*320176.47*	*-21,374.99*
216,841.34	*298122.23*	*-81,280.89*
521,663.26	*324768.86*	*196,894.40*
325,000.40	*367832.81*	*-42,832.41*
330,220.03	*364825.87*	*-34,605.84*
$4,869,776.44	***$4,945,209.22***	***$-75,432.78***

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 4 FRACCIÓN XIX, 19 FRACCIÓN II Y V 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; 1, 2, 3 Y 4 DE LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR; 37 DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 13, 14 Y 16 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN:

1.- LOS DOCUMENTOS QUE JUSTIFIQUEN Y ACLAREN DICHA DIFERENCIA ENTRE LOS COMPROBANTES FISCALES Y EL REGISTRO CONTABLE.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LOS REGISTROS DE LOS DESCUENTOS Y AJUSTES APLICADOS POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 102/2024 Y CD ANEXO, INFORMANDO LO SIGUIENTE: "DE ACUERDO CON LA REVISIÓN REALIZADA A LOS COMPROBANTES FISCALES EN RELACIÓN CON LOS DESCUENTOS CONTRA LOS DESCUENTOS EN LA BALANZA SE ENCONTRÓ UNA DIFERENCIA EN EL MES DE ENERO".

REMITEN EN CD REPORTES DE INGRESOS CON SU RELACIÓN DE COMPROBANTES DIGITALES HASTA EL MES DE SEPTIEMBRE, EN LOS CUALES ALGUNOS REPORTES SON CON SALDOS DIFERENTES A LOS YA REPORTADOS CON ANTERIORIDAD EN LOS OFICIOS DG-159/2023 Y DG-181/2023. Y LOS DATOS EN LA TABLA REMITIDA PRESENTAN UNA DIFERENCIA DE $46,070.58 (CUARENTA Y SEIS MIL SETENTA PESOS 58/100 M.N.) AL FINAL DEL EJERCICIO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE LO REMITIDO NO DA CERTEZA DE LA DIFERENCIA DETECTADA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4 DE LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ, BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 13, 14 Y 16 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA, EN LA CUAL SE DETECTÓ QUE LAS NÓMINAS FÍSICAS NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, COMO SE A CONTINUACIÓN SE DETALLAN:

MES	***NÓMINAS FÍSICAS***	***REGISTROS CONTABLES***	***DIFERENCIAS***
ENERO	*3,457,213.56*	*3,872,494.73*	*-415,281.17*
FEBRERO	*3,110,727.42*	*3,213,161.11*	*-102,433.69*
MARZO	*3,244,027.17*	*3,252,627.19*	*-8,600.02*
ABRIL	*3,063,769.85*	*3,063,771.87*	*-2.03*
MAYO	*3,043,075.67*	*3,028,887.66*	*14,188.01*
JUNIO	*3,071,789.06*	*3,055,450.10*	*16,338.96*
JULIO	*3,994,130.05*	*4,000,978.35*	*-6,848.30*
AGOSTO	*3,208,990.88*	*3,205,988.60*	*3,002.28*
SEPTIEMBRE	*3,247,884.37*	*3,204,693.52*	*43,190.85*
OCTUBRE	*3,039,301.94*	*3,042,991.28*	*-3,689.34*
NOVIEMBRE	*3,041,037.55*	*2,962,933.03*	*78,104.52*
DICIEMBRE	*7,053,455.12*	*6,565,425.10*	*488,030.02*
TOTAL	***$42,575,402.64***	***$42,469,402.54***	***$106,000.10***

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; 6, 9 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.- LA CONCILIACIÓN DE LAS NÓMINAS FÍSICAS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LA CONCILIACIÓN DE LA NÓMINA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 082/2024 CON LAS CONCILIACIONES DE NÓMINAS LAS CUALES PRESENTAN LAS MISMAS DIFERENCIAS OBSERVADAS. DICHAS OBSERVACIONES YA HABÍAN SIDO REMITIDAS EN EL OFICIO DG-157/20223.

REMITEN OFICIO SIN NÚMERO DONDE EXHORTAN A QUE EN LO SUBSECUENTE LAS NÓMINAS DEBERÁN ESTAR DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, A LA COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ORGANISMO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO ACLARAN LAS DIFERENCIAS DETECTADAS, Y LAS CONCILIACIONES CON LAS QUE PRETENDEN SOLVENTAR, LA REMITEN CON LAS MISMAS DIFERENCIAS OBSERVADAS, EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 6, 9 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

RECOMENDACIÓN:

SE RECOMIENDA 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.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG-157/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, SE DETECTÓ QUE SE LIQUIDÓ AL TRABAJADOR CRUZ NOÉ CORDERO DELGADO, DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTES:

1.- NO SE REALIZA LA RETENCIÓN DE I.S.R.

2.- SE DETECTÓ EL PAGO POR CONCEPTO DE PRIMA DE ANTIGÜEDAD, 3 MESES DE SUELDOS (90 DÍAS DE INDEMNIZACIÓN) POR $23,608.20 (VEINTITRÉS MIL SEISCIENTOS OCHO PESOS 20/100 M.N.).

3.- NO REMITEN LA CAUSA DE LA SEPARACIÓN LABORAL DEL TRABAJADOR CESADO.

4.- LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN EL MOTIVO POR EL CUAL SE LE PAGARON DICHAS PRESTACIONES, ASÍ COMO SU PROCEDIMIENTO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 43 FRACCIÓN IV Y 46 FRACCIONES I Y II DE LA LEY FEDERAL DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO. REGLAMENTARIA DEL

APARTADO B) DEL ARTÍCULO 123 CONSTITUCIONAL; 44 FRACCIÓN IV, 47 FRACCIONES I Y II DE LA LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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 IV INCISO B), 21 FRACCIONES II Y VII, 27 Y 29 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL CÁLCULO DE LA RETENCIÓN DE I.S.R.

2.- NO REMITEN LA CAUSA DE LA SEPARACIÓN LABORAL DEL TRABAJADOR CESADO.

3.- LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN EL MOTIVO POR EL CUAL SE LE PAGÓ PRIMA DE ANTIGÜEDAD, 3 MESES DE SUELDOS (90 DÍAS DE INDEMNIZACIÓN) POR $23,608.20 (VEINTITRÉS MIL SEISCIENTOS OCHO PESOS 20/100 M.N.).

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 083/2024 INFORMAN "AL SR. CRUZ NOÉ CORDERO DELGADO POR ASÍ REQUERIR EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ Y CUIDANDO EL CLIMA ORGANIZACIONAL, SE DECIDIÓ PRESCINDIR DE LOS SERVICIOS QUE PRESTABA AL OOMSAPAS SIENDO CONSIDERADO COMO UN DESPIDO SIN JUSTIFICACIÓN ALGUNA POR PARTE DEL TRABAJADOR Y PARA EVITAR FUTURAS RECLAMACIONES O DEMANDAS SE PROCEDIÓ A CONSIDERARLO SEGÚN ARTÍCULO 123 DE LA CONSTITUCIÓN, APARTADO A FRACCIÓN XXII. POR OMISIÓN AL MOMENTO DEL CÁLCULO NO SE CONSIDERÓ EL DESCUENTO DE ISR".

2.- 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 CÁLCULO DE LA RETENCIÓN DE I.S.R. ASÍ COMO SU RETENCIÓN; LA CAUSA DE LA SEPARACIÓN LABORAL DEL TRABAJADOR CESADO OCASIONÓ UNA CARGA FINANCIERA AL ORGANISMO; LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN EL MOTIVO POR EL CUAL SE LE PAGÓ PRIMA DE ANTIGÜEDAD, 3 MESES DE SUELDOS; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 47 FRACCIONES DE LA LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG-157/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, SE DETECTÓ EL PAGO POR $35,201.55 (TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS UN PESOS 55/100 M.N.), AL TRABAJADOR ROMÁN MURILLO AGUILAR, POR DIFERENCIA DE ACUERDO, SIN REMITIR LO SIGUIENTES:

1.- EL CÁLCULO DEL FINIQUITO.

2.- CONVENIOS Y RESOLUTIVOS FINALES DEL TRABAJADOR. DEBIDAMENTE FORMALIZADO POR AUTORIDAD COMPETENTE.

3.- LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN LA CAUSA Y EL MOTIVO POR LA SEPARACIÓN DEL TRABAJADOR, ASÍ COMO SU PROCEDIMIENTO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 43 FRACCIÓN IV Y 46 FRACCIONES I Y II DE LA LEY FEDERAL DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO. REGLAMENTARIA DEL APARTADO B) DEL ARTÍCULO 123 CONSTITUCIONAL; 44 FRACCIÓN IV, 47 FRACCIONES I Y II DE LA LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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 IV INCISO B), 10, 21 FRACCIONES II Y VII, 27 Y 29 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL CÁLCULO DEL FINIQUITO.

2.- CONVENIOS Y RESOLUTIVOS FINALES DEL TRABAJADOR. DEBIDAMENTE FORMALIZADO POR AUTORIDAD COMPETENTE.

3.- LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN LA CAUSA Y EL MOTIVO POR LA SEPARACIÓN DEL TRABAJADOR, ASÍ COMO SU PROCEDIMIENTO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 084/2024 CON EL RECIBO DE PAGO POR $35,201.55 (TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS UN PESOS 55/100 M.N.), AL SR. ROMÁN MURILLO AGUILAR, POR SERVICIOS PRESTADOS AL ORGANISMO POR EL PERIODO 2018-2021, SIN EMBARGO NO REMITEN LO SOLICITADO QUE CONSISTE EN:

1.- EL CÁLCULO DEL FINIQUITO.

2.- CONVENIOS Y RESOLUTIVOS FINALES DEL TRABAJADOR. DEBIDAMENTE FORMALIZADO POR AUTORIDAD COMPETENTE.

3.- LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN LA CAUSA Y EL MOTIVO POR LA SEPARACIÓN DEL TRABAJADOR, ASÍ COMO SU PROCEDIMIENTO.

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

2.- 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 LO SIGUIENTES: EL CÁLCULO DEL FINIQUITO; CONVENIOS Y RESOLUTIVOS FINALES DEL TRABAJADOR. DEBIDAMENTE FORMALIZADO POR AUTORIDAD COMPETENTE; LOS DOCUMENTOS FUNDADOS Y MOTIVADOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN LA CAUSA Y EL MOTIVO POR LA SEPARACIÓN DEL TRABAJADOR, ASÍ COMO SU PROCEDIMIENTO; Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 47 FRACCIONES DE LA LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/865/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG/269/2023 DE FECHA 2 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ LA COMPRA DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA Y PLOMERÍA AL PROVEEDOR ALFREDO NAVARRO MONREAL, POR LA CANTIDAD DE $359,663.62 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 62/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE $146,614.10 (CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CATORCE PESOS 10/100 M.N.), FUE COMPROBADO MEDIANTE EL FONDO REVOLVENTE A FAVOR DE FORTUNATO BATIDA VILLAVICENCIO, SIENDO ESTOS BIENES QUE SE UTILIZAN DE MANERA REITERADA POR EL ORGANISMO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 51, 58 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES III, IV Y VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS ÓRDENES DE COMPRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

3.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LAS ADQUISICIONES DE ESTOS ARTÍCULOS DE PLOMERÍA Y FERRETERÍA, SE REALICE MEDIANTE CONTRATO ABIERTO, LLEVANDO A CABO EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

5.- EL DOCUMENTO DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LOS GASTOS REALIZADOS MEDIANTE EL FONDO REVOLVENTE, SEA USADO EXCLUSIVO PARA ATENDER NECESIDADES URGENTES DEL ORGANISMO, COMO LO ESTIPULA LA LEY.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 032/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN LAS REQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS, DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- REMITEN OFICIO DG/30/2024 DONDE EXHORTAN PARA QUE EN LO SUBSECUENTE TODA EROGACIÓN DEBERÁ ESTAR SOPORTADA CON "LA RECEPCIÓN Y REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS".

3.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LAS ADQUISICIONES DE ESTOS ARTÍCULOS DE PLOMERÍA Y FERRETERÍA, SE REALICE MEDIANTE CONTRATO ABIERTO, LLEVANDO A CABO EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS.

4.- REMITEN OFICIO DG/029/2024 DONDE SEÑALA "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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

5.- REMITEN OFICIO DG/28/2024 DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE LOS GASTOS REALIZADOS MEDIANTE EL FONDO REVOLVENTE, SEA USADO EXCLUSIVO PARA ATENDER NECESIDADES URGENTES DEL ORGANISMO, COMO LO ESTIPULA LA LEY.

6.- REMITEN OFICIO DG/31/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2.- 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 REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, LO CUAL NO DA CERTEZA DE LAS ADQUISICIONES; SON BIENES QUE SE OCUPAN DE MANERA REITERADA POR LO QUE NO SE DEBE DE ADQUIRIR CON EL FONDO REVOLVENTE, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 21 FRACCIONES III, IV Y VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/867/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG/275/2023 DE FECHA 2 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ LA CONTRATACIÓN POR DESAZOLVE Y RENTA DE MAQUINARIA AL PROVEEDOR AGUSTÍN JAIME TREJO MORENO, POR LA CANTIDAD DE $249,344.44 (DOSCIENTOS CUARENTA MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 44/100 M.N.), FALTANDO DE REMITIR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $26,185.48 (VEINTISÉIS MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 51, 58, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES I 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.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $26,185.48 (VEINTISÉIS MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.).

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 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 015/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITA PÓLIZA P05211 CON EL COMPROBANTE FISCAL, EL CUAL YA HABÍAN SIDO REMITIDO EN OFICIO DG/275/2023, EN CONTESTACIÓN DE ASEBCS-AECGF/867/2023.

2.- REMITEN OFICIO DG/13/2024 DONDE SEÑALA "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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- REMITEN OFICIO DG/14/2024 DONDE SE INFORMA EL ÁREA Y FUNCIONARIO FACULTADO DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2.- 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 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $26,185.48 (VEINTISÉIS MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.), INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6 Y 21 FRACCIONES I DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/868/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG/276/2023 DE FECHA 2 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ LA CONTRATACIÓN POR SERVICIOS DE MANTENIMIENTOS DE POZOS, HERRERÍA Y REGISTROS AL PROVEEDOR EFRAÍN GUZMÁN MARTÍNEZ, POR LA CANTIDAD DE $233,508.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y TRES MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.), FALTANDO DE REMITIR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $34,220.00 (TREINTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS VEINTE PESOS 48/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 51, 58, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES I 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.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $34,220.00 (TREINTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS VEINTE PESOS 48/100 M.N.).

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 DEL ORGANISMO

OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 012/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- COMENTA QUE FUE UN ERROR DE REGISTRO Y REMITEN UN CUADRO COMPARATIVO CON LAS PÓLIZAS C00179 Y E00104 CON SU COMPROBANTE FISCAL; C00738 Y E00467 CON SU COMPROBANTE FISCAL, LAS CUALES YA HABÍAN SIDO REMITIDO EN OFICIO DG/276/2023, EN CONTESTACIÓN DEL OFICIO ACEBOS- AUGE/868/2023.

2.- REMITEN OFICIO SIN NÚMERO DONDE SEÑALA "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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- REMITEN OFICIO SIN NÚMERO DONDE SE EXHORTA DE HOY Y EN LO SUBSECUENTE QUE TODA EROGACIÓN DEBERÁ ENCONTRARSE DEBIDAMENTE SOPORTADA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE LE CORRESPONDA.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIORES A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $34,220.00 (TREINTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS VEINTE PESOS 48/100 M.N.), INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6 Y 21 FRACCIONES I 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 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/872/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG/270/2023 DE FECHA 2 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ LA COMPRA DE ARTÍCULOS DE PLOMERÍA AL PROVEEDOR INGENIERÍA INDUSTRIAL DEL AGUA, S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD DE $156,636.32 (CIENTO CINCUENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 32/100 M.N.), SIN REMITIR EVIDENCIA Y LOS REGISTROS DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 51, 58, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES III, IV Y VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS ÓRDENES DE COMPRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 21/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN LAS REQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS, DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- REMITEN OFICIO DG/20/2024 DONDE EXHORTAN PARA QUE EN LO SUBSECUENTE TODA EROGACIÓN DEBERÁ ESTAR SOPORTADA CON "LA RECEPCIÓN Y REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS".

3.- REMITEN OFICIO DG/19/2024 DONDE SEÑALA "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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4.- EN OFICIO DG/20/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A EL ÁREA Y FUNCIONARIO FACULTADO DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO. LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

2.- 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 REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, LO CUAL NO DA CERTEZA DE LAS ADQUISICIONES, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 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 DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/873/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DG/266/2023 DE FECHA 2 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ LA COMPRA DE ARTÍCULOS DE PLOMERÍA, FERRETERÍA Y TLAPALERÍA AL PROVEEDOR CESAR ALBERTO ROMÁN BOJÓRQUEZ, POR LA CANTIDAD DE $126,152.80 (CIENTO VEINTISÉIS MIL CIENTO CINCUENTA Y DOS PESOS 80/100 M.N.), SIN REMITIR EVIDENCIA Y LOS REGISTROS DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 51, 58, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES III, IV Y VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS ÓRDENES DE COMPRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIAS A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 09/2024 INFORMANDO LO SIGUIENTE, RESPECTO AL NUMERAL:

1.- REMITEN LAS REQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS, DEBIDAMENTE REQUISITADAS POR EL ÁREA SOLICITANTE.

2.- REMITEN OFICIO DG/20/2024 DONDE EXHORTAN PARA QUE EN LO SUBSECUENTE TODA EROGACIÓN DEBERÁ ESTAR SOPORTADA CON "LA RECEPCIÓN Y REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS".

3.- REMITEN OFICIO DG/19/2024 DONDE SEÑALA "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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4.- EN OFICIO DG/20/2024 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A EL ÁREA Y FUNCIONARIO FACULTADO DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIORES A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

NO FUE ATENDIDA POR LA ENTIDAD.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, YA QUE NO REMITEN EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS AL ALMACÉN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, LO CUAL NO DA CERTEZA DE LAS ADQUISICIONES, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 21 FRACCIONES VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES 02

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL INGRESOS MODIFICADOS Y EL EGRESOS MODIFICADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVA UNA VARIACIÓN DE $1,320,089.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTE MIL OCHENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), MODIFICANDO GASTOS MENORES AL INGRESO MODIFICADO, LO CUAL NO ES CORRECTO YA QUE EL PRESUPUESTO MODIFICADO DEBE DE SER POR LA MISMA CANTIDAD EN LOS DOS CASOS PARA OBTENER UN BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO, QUE PERMITA EL MANEJO SOSTENIBLE DE LAS FINANZAS PÚBLICAS.

PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*45,740,533.00*
PRODUCTOS	*711,372.00*
APROVECHAMIENTOS	*18,452,476.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*21,208,530.00*

PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	
CONCEPTO	***IMPORTES***
SERVICIOS PERSONALES	*46,914,700.00*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*5,882,339.00*
SERVICIOS GENERALES	*31,395,050.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*600,000.00*
INVERSIÓN PÚBLICA	*0.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***$86,112,911.00***

DEUDA PÚBLICA	*0.00*
TOTALES	***$84,792,089.00***

DIFERENCIA	***$-1,320,822.00***

FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO

FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

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 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE TIENE UNA MAYOR MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $1,320,822.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/10M.N.).

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-111-2024 DE FECHA 10 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 104/2024 CON COPIA DEL AUXILIAR DE LA CUENTA DEL 01/DIC/2022 AL 31/DIC/2022 Y UNA PÓLIZA DEL 31/12/2022 POR CONCEPTO: AJUSTE AUTOMÁTICO PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

2.- 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 FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE TIENE UNA MAYOR MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $1, 320,822.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/10M.N.).

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR EL ENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-159/2023 CON FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 Y DG-181/2023 CON FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, Y AL ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL GASTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, SE DETECTÓ QUE EL ENTE RECAUDÓ UN MENOR RECURSO DEL PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR UN IMPORTE DE $32,289,682.00 (TREINTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADOS	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*45,740,533.00*
PRODUCTOS	*711,372.00*
APROVECHAMIENTOS	*18,452,476.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*21,208,530.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***$86, 112,911.00***

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*36,168,143.00*
PRODUCTOS	*642,624.00*
APROVECHAMIENTOS	*16,123,920.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*888,542.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***$53,823,229.00***

DIFERENCIA	***$-32,289,682.00***

FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO

FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO

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 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE EJERCIERON RECURSOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS O EN SU CASO LA EVIDENCIA DE LOS AJUSTES APLICADOS AL PRESUPUESTOS DE EGRESOS A LOS RUBROS AUTORIZADOS, A FIN DE CUMPLIR CON EL PRINCIPIO DE SOSTENIBILIDAD DEL BALANCE PRESUPUESTARIO, YA QUE HUBO UNA MENOR CAPTACIÓN EN LOS INGRESOS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 106/2024 DONDE SE INFORMA QUE EL PRESUPUESTO MODIFICADO DEL EJERCICIO 2022, FUE APROBADO EN LA TERCERA SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO. Y REMITEN EL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO Y EL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULO DEL GASTO.

2.- 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 FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE EJERCIERON RECURSOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS O EN SU CASO LA EVIDENCIA DE LOS AJUSTES APLICADOS AL PRESUPUESTOS DE EGRESOS A LOS RUBROS AUTORIZADOS, A FIN DE CUMPLIR CON EL PRINCIPIO DE SOSTENIBILIDAD DEL BALANCE PRESUPUESTARIO, YA QUE HUBO UNA MENOR CAPTACIÓN EN LOS INGRESOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES 04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN OFICIO ASEBCS/196/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR EL ENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO DG-159/2023 CON FECHA 13 DE ABRIL DE 2023 Y DG-181/2023 CON FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, Y AL ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL GASTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, SE DETECTÓ QUE EL ENTE EJERCIÓ RECURSOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS POR UN IMPORTE DE $24, 723,480.00 (VEINTICUATRO MILLONES SETECIENTOS VEINTITRÉS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*36,168,143.00*
PRODUCTOS	*642,624.00*
APROVECHAMIENTOS	*16,123,920.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*888,542.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***$53,823,229.00***

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADOS	
CONCEPTO	***IMPORTES***
SERVICIOS PERSONALES	*45,442,175.00*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*4,733,341.00*
SERVICIOS GENERALES	*28,197,169.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*174,024.00*
INVERSIÓN PÚBLICA	*0.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
DEUDA PÚBLICA	*0.00*
TOTALES	***$78,546,709.00***

DIFERENCIA	***$24,723,480.00***

FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO	***FUENTE: ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS***

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 DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE EJERCIERON RECURSOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 108/2024 DONDE PRESENTAN UN CUADRO CON LOS RECURSOS RECAUDADOS, Y ANEXAN ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

2.- 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 FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE EJERCIERON RECURSOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/196/2023, 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.

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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 98/2024 INFORMANDO QUE "DANDO RESPUESTA A LA OBSERVACIÓN REALIZADA, SE ENVÍA EL PRESUPUESTO MODIFICADO, EN EL CUAL SE PRESENTÓ UN ERROR EN EL SISTEMA AL CIERRE DEL EJERCICIO REALIZO UN AJUSTE PRESUPUESTAL AUTOMÁTICO DE $1, 320,856.71 ANEXO EVIDENCIA, EL CUAL MODIFICÓ EL PRESUPUESTO AUTORIZADO ORIGINALMENTE".

ANEXAN UN REPORTE ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE INGRESO MODIFICADO EJERCICIO 2022; UN AUXILIAR DE CUENTAS Y PÓLIZA NÚMERO D99996 DE FECHA 31/12/2022 POR CONCEPTO DE AJUSTE AUTOMÁTICO PRESUPUESTAL DEL INGRESO 2022.

2.- 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 MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/196/2023, 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.

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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO DE SOLVENTACIÓN DG-105-2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN OFICIO NÚMERO DG- 97/2024 DONDE INFORMAN QUE “DE ACUERDO CON LO OBSERVADO SE ANEXA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020”.

ANEXAN UN REPORTE ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO MODIFICADO EJERCICIO 2022.

2.- 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.

RECOMENDACIÓN:

SE RECOMIENDA 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.

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 EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MULEGÉ, 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 H. 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 VEINTICUATRO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.-QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- X PUNTO: 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DEL ESTADO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS.

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- BUENOS DÍAS.

GRACIAS, COMPAÑERA PRESIDENTA.

MUY BUENOS DÍAS COMPAÑEROS, DIPUTADAS Y DIPUTADOS, Y A QUIENES NOS SIGUEN A TRAVÉS DE LAS REDES DEL *CONGRESOAHORA* Y A LO QUE ESTÁN EN LA SALA DE ESTE HERMOSO RECINTO DE DIPUTADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES, CORRESPONDIENTE AL PRIMER PERIODO… 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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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, 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 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 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, 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 O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE SE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE 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 EL 118 FRACCIONES 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS FLC/063/060622, FLC/064/060622, FLC/065/060622, FLC/073/290622, FLC/074/290622, FLC/095/110822, FLC/112/141022, FLC/113/141022, FCL/128/111122, FLC/142/021222, Y, FLC/014/260123, EL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, REMITIÓ 12 INFORMES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 11 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, 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. RESPECTO AL INFORME MENSUAL DE DICIEMBRE NO FUE PRESENTADO ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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/220/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA ASEBCS-30-2022 AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.

QUINTO.- EL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS MEDIANTE OFICIO FLC/042/220323, DESIGNÓ A LA CIUDADANA NORMA LUZ CASTILLO BASURTO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 18 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-30-2022 DE OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS LICENCIADO RUBÉN COTA ROMERO, INGENIERO MARÍA GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFÍN, INGENIERO GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO Y EL ARQUITECTO JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, 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, A 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 RESULTADOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 13 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES, QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1234/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A. CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 13

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

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO FLC/168/181223 Y FLC/011/180124 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 4 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 03, 04, 05 Y 06.

NOVENO.- 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 DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO.- 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/042/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 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 PRIMERO.- CON OFICIO ASEBCS/184/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 SEGUNDO.- CON OFICIOS FLC/037/290224, FLC/048/060324 Y SFYA-SSF-CSA-0537/2024 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 OBRA PÚBLICA: 07, 08, 09, 010, 011, 012 Y O13

DÉCIMO TERCERO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/218/2024, 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON 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 CONSIDEREN CONDUCENTES.

DÉCIMO QUINTO.- EN LOS 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 AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE DENOMINADO FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.

DÉCIMO SEXTO.- RESPECTO A LAS VARIACIONES DE INGRESO, RESULTO LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $63, 440, 055.00 PESOS; SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $22, 524, 215.00 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $40, 915, 840.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $40, 855, 840.00 PESOS, SE GENERÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $60, 000.00PESOS, CORRESPONDIENTE AL PUNTO 0.001% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

DÉCIMO SÉPTIMO.- CON RESPECTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADO RESULTO LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LA CANTIDAD DE $48, 338, 658.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $952, 375.00 PESOS LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $47, 386, 283.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LOS EGRESOS DEVENGADOS POR $47, 386, 283.00 PESOS, NO PRESENTA VARIACIONES AL PRESUPUESTADO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $44,473, 999.00 PESOS, NO SE EFECTUARON MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA, QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $44, 473, 999.00 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ DIFERENCIAS EN LO PRESUPUESTADO.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 13 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES 11 FUERON SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. Y LOS RESTANTES GENERARON 2 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL QUE EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTA EL 15% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

EN TAL SENTIDO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EMITIÓ POR CADA SOLICITUD DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADA, UNA RECOMENDACIÓN PARA EFECTOS DE IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR REINCIDENCIAS Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTAS ILÍCITAS, 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 BIEN A 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 FIDEICOMISO DE LOS CABOS DE OBRAS… FIDEICOMISOS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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, SE INSTRUYE AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN Y 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 PREVISTOS 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 SEA 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 EN LO 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 AÑO 2024.

ATENTAMENTE

LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA.
PRESIDENTE
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RUBRICA

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO, COMPAÑERA 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 H. 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, MISMA 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 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 H. 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMEROS FLC/063/060622, FLC/064/060622, FLC/065/060622, FLC/073/290622, FLC/074/290622, FLC/095/110822, FLC/112/141022, FLC/113/141022, FCL/128/111122, FLC/142/021222, Y, FLC/014/260123, EL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 11 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, 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. RESPECTO AL INFORME MENSUAL DEL MES DE DICIEMBRE NO FUE PRESENTADO ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

TERCERO.- CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/220/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-30-2022 AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.

CUARTO.- EL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS MEDIANTE OFICIO FLC/046/220323, DESIGNÓ A LA C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 18 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-30-2022 DE OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C. RUBÉN COTA ROMERO, ING. MA. GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFÍN, ING. GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO Y ARQ. JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, 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 L.C. LUZ MARÍA OTÁÑEZ 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 13 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1234/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 13

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

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO FLC/168/181223 Y FLC/011/180124 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 4 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: O-3, O-4, O-5 Y O-6.

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 DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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/042/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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/184/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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.- CON OFICIOS FLC/037/290224, FLC/048/060324 Y SFYA-SSF-CSA-0537/2024 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 OBRA PÚBLICA: O-7, O-8, O-9, O-10, O-11, O-12 Y O-13

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/218/2024, 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS				INGRESO CONTABLES RECAUDADOS	VARIACIONES	
	APROBADO EN EL BOGE	ESTIMADO POR LA ENTIDAD	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	41,409,258.00	63,380,055.00	-22,524,215.00	40,855,840.00	40,855,840.00	0.00	0%
DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	-60,000.00	0%
TOTALES	41,409,258.00	63,440,055.00	-22,524,215.00	40,915,840.00	40,855,840.00	-60,000.00	0%

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $63, 440,055.00 (SESENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA MIL CINCUENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $22, 524,215.00 (VEINTIDÓS MILLONES QUINIENTOS VEINTICUATRO MIL DOSCIENTOS QUINCE PESOS 00/100 M.N.) LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $40,915,840.00 (CUARENTA MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $40,855,840.00 (CUARENTA MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $60,000.00 (SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 0.001% 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	%
SERVICIOS PERSONALES	2,299,857.00	-646,012.00	1,653,845.00	1,653,845.00	0.00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	208,000.00	-51,405.00	156,595.00	156,595.00	0.00	0%
SERVICIOS GENERALES	1,279,802.00	-239,151.00	1,040,651.00	1,040,651.00	0.00	0%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	77,000.00	-15,807.00	61,193.00	61,193.00	0.00	0%
INVERSIÓN PÚBLICA	44,473,999.00	0.00	44,473,999.00	44,473,999.00	0.00	0%
TOTALES	$48,338,658.00	-$952,375.00	$47,386,283.00	$47,386,283.00	$	0%

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

SE ESTIMARON RECURSOS PARA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DURANTE EL EJERCICIO 2022, POR LA CANTIDAD DE $48,338,658.00 (CUARENTA Y OCHO MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $952,375.00 (NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $47,386,283.00 (CUARENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LOS EGRESOS DEVENGADOS POR $47,386,283.00 (CUARENTA Y

SIETE MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIONES AL PRESUPUESTADO MODIFICADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $44,473,999.00 (CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), NO SE EFECTUARON MODIFICACIONES AL PRESUPUESTAL DE INVERSIÓN PÚBLICA, QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $44,473,999.00 (CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ DIFERENCIAS CON LO PRESUPUESTADO.

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***
OBRA PÚBLICA / PRESUPUESTAL	*13*	*11*	*2*	*0*
SUBTOTAL	***13***	***11***	***2***	***0***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
OBRA PÚBLICA	-	-	-	-
SUBTOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
PRESUPUESTALES	***6***	***4***	***2***	***0***
PRESUPUESTAL INGRESOS	*1*	*1*	*0*	*0*
PRESUPUESTAL EGRESOS	*5*	*3*	*2*	*0*
OBRA PÚBLICA	***7***	***7***	***0***	***0***
PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTO Y CIERRE	*1*	*1*	*0*	*0*
EXPEDIENTE UNITARIO DE OBRA	*6*	*6*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***13***	***11***	***2***	***0***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 13 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 11 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 2 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL QUE EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 15% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 88% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE OBRAS EJECUTADAS DURANTE EL EJERCICIO 2022, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OBRAS REVISADAS.

DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-1
DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL INGRESOS ESTIMADOS Y EL EGRESOS AUTORIZADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO SE OBSERVA UNA VARIACIÓN DE $3,716,786.00 (TRES MILLONES SETECIENTOS DIECISÉIS MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), AUTORIZANDO MENORES GASTOS QUE EL INGRESO ESTIMADO, LO CUAL NO ES CORRECTO YA QUE LOS PRESUPUESTOS INICIALES DEBEN SER POR LA MISMA CANTIDAD Y TENER UN BALANCE PRESUPUESTAL POSITIVO BASE CERO, QUE PERMITA EL MANEJO SOSTENIBLE DE LAS FINANZAS PÚBLICAS.

PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADOS	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*0.00*
PRODUCTOS	*0.00*
APROVECHAMIENTOS	*0.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*0.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*41,409,228.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***41,409,258.00***

DOCUMENTO FUENTE:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
CONCEPTO	***IMPORTES***
SERVICIOS PERSONALES	*2,299,857.29*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*208,000*
SERVICIOS GENERALES	*1,279,801.85*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*77,000.00*
INVERSIÓN PÚBLICA	*33,827,812.26*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
DEUDA PÚBLICA	*0.00*
TOTALES	***37,692,471.40***
DIFERENCIA	***$3,716,786.60***

DOCUMENTO FUENTE:

1. FUENTE PRESUPUESTO ESTIMADO: *BOGE N.54- DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO*	***1. FUENTE PRESUPUESTO AUTORIZADO:*** *MINUTA DE LA TRIGÉSIMA REUNIÓN ORDINARIA DEL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2021, DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL BAJA CALIFORNIA SUR, 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 14 A FRACCIONES I, II, IV, 17 FRACCIONES VI, VII, XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- INFORMEN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MAYOR ESTIMACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO AUTORIZADO.

2.- EL ACTA 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 FLC/168/181223 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 EL ENTE MANIFIESTA QUE EL PROTOCOLO DE TRABAJO ESTABLECIDO PARA LA AUTORIZACIÓN DE LAS ACCIONES QUE EJECUTARA EL FIDEICOMISO: SE PRESENTA ANTE EL COMITÉ TÉCNICO LAS PROPUESTAS QUE YA CUENTAN CON LOS REQUISITOS PRELIMINARES COMO SON LOS PROYECTOS EJECUTIVOS, EN EL CASO DE QUE APLIQUE, SE HACEN LOS ESTUDIOS CORRESPONDIENTES, ETC. UNA VEZ DEFINIDOS LOS IMPORTES DERIVADOS DE LOS CATÁLOGOS DE CONCEPTOS SE PRESENTAN LOS TECHOS FINANCIEROS PARA SU APROBACIÓN. AUN CUANDO LA SECRETARÍA DE FINANZAS INFORME LOS RECURSOS PROYECTADOS PARA INGRESAR, ÚNICAMENTE SE COMPROMETEN LAS OBRAS QUE CUENTEN CON EL DEBIDO PROCEDIMIENTO; RAZÓN POR LA CUAL NO SE APROBARAN ACCIONES POR EL TOTAL DE RECURSOS INFORMADOS. LE RECORDAMOS QUE LOS RECURSOS QUE INGRESAR AL FIDEICOMISO FORMAN PARTE DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO DE ESTE Y NO SE CONSIDERAN DENTRO DE UN PRESUPUESTO QUE SE DEBA DE EJERCER Y DEVOLVER SEGÚN TIEMPOS ESTABLECIDOS, SINO QUE FORMARAN PARTE DEL PATRIMONIO MENCIONADO.

ASIMISMO, RATIFICAMOS QUE EL FIDEICOMISO CUENTA CON UNA MUY AMPLIA CARTERA DE OBRAS Y ACCIONES PREVIAMENTE APROBADAS FORMALMENTE Y QUE SE VAN EJECUTANDO CONFORME SE VAYAN LIBERANDO LOS RECURSOS Y LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA CADA ACCIÓN.

SE REMITIÓ ACTA DE ACUERDOS DE LA TRIGÉSIMA CUARTA REUNIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FOIS DEL DÍA 30 DE MAYO DE 2023; DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 Y DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 MEDIANTE ACUERDOS CT-300523-1 Y CT-300523-2 RESPECTIVAMENTE.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0537/2024 DE FECHA 11 DE MARZO DE 2024 EL ENTE REMITE ACTA DE ACUERDOS DE LA TRIGÉSIMA CUARTA REUNIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FOIS DEL DÍA 30 DE MAYO DE 2023; DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 Y DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 MEDIANTE ACUERDOS CT-300523-1 Y CT- 300523-2 RESPECTIVAMENTE.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE INFORME, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MAYOR ESTIMACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO AUTORIZADO, Y LA DIFERENCIA QUE EXISTE ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO DEL GASTO Y CIERRE DE OBRAS; EN INCUMPLIMIENTO DE LOS ARTÍCULOS 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 14 A FRACCIONES I, II, IV, 17 FRACCIONES VI, VII, XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-2

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES Y ECONÓMICOS SOBRE EL INGRESOS MODIFICADOS Y EL EGRESOS MODIFICADOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL COMPARATIVO DE LOS PRESUPUESTOS SE OBSERVA UNA VARIACIÓN DE $6,530,443.00 (SEIS MILLONES QUINIENTOS TREINTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), MODIFICANDO GASTOS MAYORES AL INGRESO MODIFICADO, LO CUAL NO ES CORRECTO YA QUE EL PRESUPUESTO MODIFICADO DEBE DE SER POR LA MISMA CANTIDAD EN LOS DOS CASOS PARA OBTENER UN BALANCE PRESUPUESTAL BASE CERO, QUE PERMITA EL MANEJO SOSTENIBLE DE LAS FINANZAS PÚBLICAS.

PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO	
CONCEPTO	***IMPORTES***
IMPUESTOS	*0.00*
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	*0.00*
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	*0.00*
DERECHOS	*0.00*
PRODUCTOS	*0.00*
APROVECHAMIENTOS	*0.00*
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*0.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*40,855,840.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	*0.00*
TOTALES	***40,855,840.00***

PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	
CONCEPTO	***IMPORTES***
SERVICIOS PERSONALES	*1,653,845.00*
MATERIALES Y SUMINISTROS	*156,595.00*
SERVICIOS GENERALES	*1,040,651.00*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*0.00*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES INTANGIBLES	*61,193.00*
INVERSIÓN PÚBLICA	*44,47,999.00*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*0.00*
DEUDA PÚBLICA	*0.00*
TOTALES	***47,386,283.00***

DIFERENCIA ***$6, 530,443. 00***

DOCUMENTO FUENTE:	***DOCUMENTO FUENTE:***
1. *Fuente Presupuesto Estimado:* *BOGE N.54- Distribución del presupuesto*	**1. *Fuente Presupuesto Autorizado:*** *Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto.*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 64 FRACCIONES XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL BAJA CALIFORNIA SUR, 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 14 A FRACCIONES I, II, IV, 17 FRACCIONES VI, VII, XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- INFORMEN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MENOR MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO.

2.- EL ACTA 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 FLC/1689/181223 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 EL ENTE REMITE ACTA DE ACUERDOS DE LA TRIGÉSIMA CUARTA REUNIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FOIS DEL DÍA 30 DE MAYO DE 2023; DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 Y DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 MEDIANTE ACUERDOS CT-300523-1 Y CT- 300523-2 RESPECTIVAMENTE.

NO REMITE EL DOCUMENTO QUE INFORME, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MENOR MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO.

MEDIANTE OFICIO FLC/011/180124 DE FECHA 18 DE ENERO DE 2024 REMITE INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DESGLOSE DE LAS CIFRAS DE LOS INGRESOS Y EGRESOS MODIFICADOS, Y REPORTE DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL.

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0537/2024 DE FECHA 11 DE MARZO DE 2024 EL ENTE REMITE ACTA DE ACUERDOS DE LA TRIGÉSIMA CUARTA REUNIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FOIS DEL DÍA 30 DE MAYO DE 2023; DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 Y DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022 MEDIANTE ACUERDOS CT-300523-1 Y CT- 300523-2 RESPECTIVAMENTE.

NO REMITE EL DOCUMENTO QUE INFORME, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MENOR MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN EL DOCUMENTO QUE INFORME, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL POR QUÉ SE TIENE UNA MENOR

MODIFICACIÓN DEL INGRESO RESPECTO A LA EGRESO MODIFICADO, EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 14 A FRACCIONES I, II, IV, 17 FRACCIONES VI, VII, XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 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 H. 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 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LA PAZ.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- MUY BUENOS DÍAS.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, PRESIDENTA, DE LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN, QUIENES NOS VEN A TRAVÉS DEL *CONGRESOAHORA*, A QUIENES NOS ACOMPAÑAN EN LA SALA.

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 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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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 YA DE MANERA ÍNTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DE ESTE HONORABLE CONGRESO, YA QUE FUE ENTREGADO EN LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS POR LA LEY ORGÁNICA, Y A SU VEZ ENVIADO A LAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS 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, LOS GOBIERNOS MUNICIPALES, LOS ENTES PÚBLICOS MUNICIPALES, LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE 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 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 DEL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMERO DG/DAF/CG/0941/2022, DG/DAF/CG/0942/2022, DG/DAF/CG/1090/2022, DG/DAF/CG/1302/2022, DG/DAF/CG/1469/2022, DG/DAF/CG/1681/2022, DG/DAF/CG/1867/2022, DG/DAF/CG/2012/2022, DG/DAF/CG/2218/2022, DG/DAF/CG/2424/2022, DG/DAF/CG/2627/2022, Y, DG/DAF/CG/0350/2023 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ REMITIÓ 12 INFORMES MENSUAL A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE QUE FUE ENTREGADO 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, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

CUARTO.- CON FECHA 15 DE MARZO DEL AÑO 2023 EL CONTADOR PÚBLICO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/208/2023 LA ORDEN DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-13-2022 AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ.

QUINTO.- EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ MEDIANTE OFICIO DG/DAF/0842/2023, DESIGNÓ AL CONTADOR ARMANDO RUÍZ ANDRADE COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 14 DE ABRIL DEL 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-13-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS EUGENIA IBARRA LEÓN, CIUDADANA IRENE SARAHÍ AMADOR ARVIZU, AL CONTADOR JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, 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 LA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE CONTADORES 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 DE ACUERDO 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 83 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICAN A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1247/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 46
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 5
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 17
D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 6
E.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 9

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

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO DG/0021/2024, DG/0180/2024, DG/4117/2023, DG/4117/2023 Y OOM/DG/MGLA/002/2022 DE 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 17 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C8, C9, C10, C11, C12, C19, C20, C21, C22, C23, C30, C33, C34, C36, C45 Y C46

B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-5

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 DEL AÑO 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 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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/050/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIO ASEBCS/192/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DEL 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, 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 PARA SOLVENTAR LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/175/2024 Y ASEBCS/AEICS/176/2024, EL DÍA 02 DE SEPTIEMBRE DEL 2024, SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES RECOMENDADAS ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE OFICIO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2024, SE REMITIÓ A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, 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 ACORDADOS 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 SE CUENTAN DICHAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES 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 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 DEL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ.

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

A.- SE ESTIMÓ UN INGRESO TOTAL POR $388, 687, 284.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $401, 695, 393.00 PESOS, REFLEJÓ UNA MAYOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $13, 008,109.00 PESOS, LO QUE PRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS UN 3% MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

B.- EN EL CAPÍTULO DE DERECHOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $378, 920, 364.70 PESOS, CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $395, 376, 717.00 PESOS, REFLEJANDO UNA MAYOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $16, 456, 352.30 PESOS, LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 4% MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

C.- EN EL CAPÍTULO DE PRODUCTOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $1,714.60 PESOS, CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $3, 775.00 PESOS REFLEJÓ UNA CANTIDAD DE $2, 060.40 PESOS, LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 120% MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

D.- EN EL CAPÍTULO DE APROVECHAMIENTOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $9, 765, 204.71 PESOS, CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $6, 314, 901.00 PESOS REFLEJÓ UNA MENOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $3, 450, 303.71 PESOS, LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 35% MENOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

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

A.- EL TOTAL DEL GASTO PRESUPUESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 FUE DE $388, 687, 284.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $455, 900, 268.66 PESOS, PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $67, 212, 985.66 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UNA VARIACIÓN DEL 17% MAYOR RESPECTO A LO PRESUPUESTADO.

AL MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO NO SE LE EFECTUARON MODIFICACIONES, SIN EMBARGO, SE REALIZAN TRANSFERENCIAS COMPENSADAS ENTRE PARTIDAS QUE DIERON ORIGEN AL PRESUPUESTO MODIFICADO EN LOS CAPÍTULOS Y QUE INTEGRAN COMO SE MUESTRA EN EL CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESO MODIFICADO Y DEVENGADO.

B.- EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $280, 000, 722.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $274, 940, 171.93 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $5, 060, 550.07 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 2% INFERIOR RESPECTO A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SUBEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTAN LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN EL RUBRO DE REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR $3, 422, 440.00 PESOS Y SEGURIDAD SOCIAL POR $1, 453, 269.00 PESOS CON UN GASTO INFERIOR AL PRESUPUESTADO.

C.- EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $17, 708, 881.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $44, 865, 946.53 PESOS, PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $27, 157,065.53 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 153% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTAN LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR $12, 137,038.00 PESOS, HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR $8, 479, 785.00 PESOS, Y MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN POR $3, 687, 751.00 PESOS CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

D.- EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $79, 901, 976.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $115, 414, 783 CON $12 MILLONES QUE PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $35, 512, 807.12 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 44% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE SERVICIOS BÁSICOS POR $16, 807, 011 PESOS; OTROS SERVICIOS GENERALES POR $12, 052, 824.00 PESOS, SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR $2, 454, 852.00 PESOS Y SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES POR $2, 146, 812.00 PESOS CON UN GASTO MAYOR A LO PRESUPUESTADO.

E.- EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $7, 285, 704.00 PESOS Y SE DEVENGARON POR $7, 546, 161.63 PESOS, RESULTANDO UN SOBREEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $260, 457.63 PESOS, LO QUE REPRESENTÓ EL 4% SUPERIOR A LO QUE INICIALMENTE SE PRESUPUESTÓ.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA POR $199, 127.00 PESOS; Y MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN POR $61, 330,000.00 PESOS CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

F.- EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $3, 790, 000.00 Y SE DEVENGARON POR $13, 133, 205.45 PESOS, RESULTANDO UN SOBREEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $9, 343, 205.45 PESOS, LO QUE REPRESENTÓ EL 247% SUPERIOR A LO INICIALMENTE SE PRESUPUESTÓ.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTA LA PARTIDA INTEGRA EL RUBRO DE OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR $9, 343, 205.00 PESOS CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

VIGÉSSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, SE DETERMINARON 83 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON 17 RESULTADOS SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 66 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, QUE EN LOS TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 80% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $151, 709, 084.84, LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DE EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

EN TAL SENTIDO, 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 ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA, O COMISIÓN POR FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS 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, NO APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADO A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA ASÍ COMO 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, A FIN DE QUE REALICE ALGUNAS 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 DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EVITAR SU REINCIDENCIA RESPECTO DE LAS OMISIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DEL 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 POR 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 FISCALIZADO 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.

TRANSITORIO.

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 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
RÚBRICA

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
RÚBRICA

ES CUANTO, DIPUTADA.

(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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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 H. 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 H. 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMERO DG/DAF/CG/0941/2022, DG/DAF/CG/0942/2022, DG/DAF/CG/1090/2022, DG/DAF/CG/1302/2022, DG/DAF/CG/1469/2022, DG/DAF/CG/1681/2022, DG/DAF/CG/1867/2022,DG/DAF/CG/2012/2022, DG/DAF/CG/2218/2022, DG/DAF/CG/2424/2022, DG/DAF/CG/2627/2022 Y DG/DAF/CG/0350/2023 EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ REMITIÓ 12 INFORME MENSUAL A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 01 DE ESTOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE QUE FUE ENTREGADO 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, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

TERCERO.- CON FECHA 15 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/208/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS- 13-2022 AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ.

CUARTO.- EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ MEDIANTE OFICIO DG/DAF/0842/2023, DESIGNÓ AL L.C. ARMANDO RUÍZ ANDRADE COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-13-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C. EUGENIA IBARRA LEÓN, L.C. IRENE SARAHÍ AMADOR ARVIZU, L.C. JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, ING. MA. GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFIN, ING. GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO Y ARQ. JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA L.C. 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 DE ACUERDO 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 83 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1247/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 46

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 5

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 17

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 6

E.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 9

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

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO DG/0021/2024, DG/0180/2024, DG/4117/2023, DG/4117/2023 Y OOM/DG/MGLA/002/2022 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 17 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-8, C-9, C-10, C-11, C-12, C-19, C-20, C-21, C-22, C-23, C-30, C-33, C-34, C-36, C-45 Y C-46

B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-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, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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/050/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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/192/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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/175/2024 Y ASEBCS/AEICS/176/2024, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DEL INGRESO MODIFICADO Y RECAUDADO.
CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS			INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS	VARIACIONES	
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
DERECHOS	$378,920,364.70	$0.00	$378,920,364.70	$395,376,717.00	$16,456,352.30	4%
PRODUCTOS	$1,714.60	$0.00	$1,714.60	$3,775.00	$2,060.40	120%
APROVECHAMIENTOS	$9,765,204.71	$0.00	$9,765,204.71	$6,314,901.00	-$3,450,303.71	-35%
TOTAL DE INGRESOS	**$388,687,284.00**	**$0.00**	**$388,687,284.00**	**$401,695,393.00**	**$13,008,109.00**	**3%**

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMÓ UN INGRESO TOTAL POR $388,687,284.00 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $401,695,393.00 (CUATROCIENTOS UN MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), REFLEJÓ UNA MAYOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $13,008,109.00 (TRECE MILLONES OCHO MIL CIENTO NUEVE PESOS 00/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS UN 3 %, MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

PARA LOS INGRESOS NO SE EFECTUARON MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

EN EL CAPÍTULO DE DERECHOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $378,920,364.70 (TRESCIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 70/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $395,376,717.00 (TRECIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS DIECISIETE PESOS 00/100 M.N.), REFLEJÓ UNA MAYOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $16,456,352.30 (DIECISÉIS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 30/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 4% MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

EN EL CAPÍTULO DE PRODUCTOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $1,714.60 (UN MIL SETECIENTOS CATORCE PESOS 60/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $3,775.00 (TRES MIL SETECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), REFLEJÓ UNA MAYOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,060.40 (DOS MIL SESENTA PESOS 40/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 120% MAYOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

EN EL CAPÍTULO DE APROVECHAMIENTOS, SE PRESUPUESTÓ UNA RECAUDACIÓN DE $9,765,204.71 (NUEVE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CUATRO PESOS 71/100 M.N.), CIFRA QUE AL SER COMPARADA CON LO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $6,314,901.00 (SEIS MILLONES TRESCIENTOS CATORCE MIL NOVECIENTOS UN PESOS 00/100 M.N.), REFLEJÓ UNA MENOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $3,450,303.71 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL TRESCIENTOS TRES PESOS 71/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EN TÉRMINOS RELATIVOS EL 35% MENOR AL PRESUPUESTO ESTIMADO.

CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESO MODIFICADO Y DEVENGADO.
CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS			EGRESOS CONTABLES DEVENGADOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIONES /REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
SERVICIOS PERSONALES	$280,000,722.33	$0.00	$280,000,722.00	$274,940,171.93	-$5,060,550.07	-2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$17,708,881.27	$0.00	$17,708,881.00	$44,865,946.53	$27,157,065.53	153%
SERVICIOS GENERALES	$79,113,906.59	$788,069.51	$79,901,976.00	$115,414,783.12	$35,512,807.12	44%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$8,073,773.81	-$788,069.52	$7,285,704.00	$7,546,161.63	$260,457.63	4%
INVERSIÓN PÚBLICA	$3,790,000.00	$0.00	$3,790,000.00	$13,133,205.45	$9,343,205.45	247%
TOTAL DE EGRESOS	**$388,687,284.00**	**$0.00**	**$388,687,283.00**	**$455,900,268.66**	**$67,212,985.66**	**17%**

EL TOTAL DEL GASTO PRESUPUESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 FUE DE $388,687,284.00 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $455,900,268.66 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 66/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $67,212,985.66 (SESENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS DOCE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 66/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UNA VARIACIÓN DEL 17% MAYO RESPECTO A LO PRESUPUESTADO.

AL MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO NO SE LE EFECTUARON MODIFICACIONES, SIN EMBARGO, SE REALIZARON TRANSFERENCIAS COMPENSADAS ENTRE PARTIDAS QUE DIERON ORIGEN A UN PRESUPUESTO MODIFICADO EN LOS CAPÍTULOS QUE LO INTEGRAN COMO SE MUESTRA EN EL CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESO MODIFICADO Y DEVENGADO.

EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $280, 000,722.00 (DOSCIENTOS OCHENTA MILLONES SETECIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.) IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $274, 940,171.93 (DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA MIL CIENTO SETENTA Y UN PESOS 93/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $5, 060,550.07 (CINCO MILLONES SESENTA MIL QUINIENTOS CINCUENTA PESOS 07/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR RESPECTO A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SUBEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTAN LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN EL RUBRO DE REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR $3, 422,440.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS VEINTIDÓS MIL CUATROCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.) Y SEGURIDAD SOCIAL POR $1, 453,269.00 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO INFERIOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $17,708,881.00 (DIECISIETE MILLONES SETECIENTOS OCHO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $44,865,946.53 (CUARENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 53/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $27,157,065.53 (VEINTISIETE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL SESENTA Y CINCO PESOS 53/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 153% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTAN LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR $12, 137,038.00 (DOCE MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL TREINTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR $8, 479,785.00 (OCHO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) Y MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN POR $3, 687,751.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR $79,901,976.00 (SETENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS UN MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $115,414,783.12 (CIENTO QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS CATORCE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 12/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBREEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $35,512,807.12 (TREINTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS SIETE PESOS 12/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 44% SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE SERVICIOS BÁSICOS POR $16,807,011.00 (DIECISÉIS MILLONES OCHOCIENTOS SIETE MIL ONCE PESOS 00/100 M.N.); OTROS SERVICIOS GENERALES POR $12, 052,824.00 (DOCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 00/100 M.N.), SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR $ 2, 454,852.00 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) Y SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES POR $2, 146,812.00 (DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS DOCE PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $7, 285,704.00 (SIETE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS CUATRO PESOS 00/100 M.N.) Y SE DEVENGARON POR $7, 546,161.63 (SIETE MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CIENTO SESENTA Y UN PESOS 63/100 M.N.), RESULTANDO UN SOBREEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $260,457.63 (DOSCIENTOS SESENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 63/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EL 4% SUPERIOR A LO INICIALMENTE PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN LOS RUBROS DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA POR $199,127.00 (CIENTO NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO VEINTISIETE PESOS 00/100 M.N.); Y MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN POR $61,330.00.00 (SESENTA Y UN MIL TRESCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR LA CANTIDAD DE $3, 790,000.00 (TRES MILLONES SETECIENTOS NOVENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) Y SE DEVENGARON POR $13, 133,205.45 (TRECE MILLONES CIENTO TREINTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCO PESOS 45/100 M.N.), RESULTANDO UN SOBREEJERCICIO DEL GASTO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR $9, 343,205.45 (NUEVE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCO PESOS 45/100 M.N.), LO QUE REPRESENTÓ EL 247% SUPERIOR A LO INICIALMENTE PRESUPUESTADO.

LA VARIACIÓN QUE PRESENTA ESTE CAPÍTULO SE DEBIÓ PRINCIPALMENTE AL SOBREEJERCICIO DEL GASTO QUE PRESENTA LA PARTIDA QUE INTEGRA EL RUBRO DE OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR $9, 343,205.00 (NUEVE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCO PESOS 00/100 M.N.) CON UN GASTO MAYOR AL PRESUPUESTADO.

RESUMEN GENERAL DE RESULTADOS

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	*74*	*17*	*56*	*1*
OBRA PÚBLICA	*9*	*0*	*5*	*4*
SUBTOTAL	***83***	***17***	***61***	***5***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*152,285,462.94*	*15,505,353.67*	*136,780,109.27*	*-*
OBRA PÚBLICA	*14,928,975.57*	*-*	*13,382,095.53*	*1,546,880.04*
SUBTOTAL	***167,214,438.51***	***15,505,353.67***	***150,162,204.80***	***1,546,880.04***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***46***	***16***	***29***	***1***
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*0*	*1*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*2*	*0*	*2*	*0*
CUENTA PÚBLICA	*3*	*0*	*3*	*0*
TRANSPARENCIA	*1*	*0*	*1*	*0*
CONFIRMACIONES DE SALDOS	*16*	*10*	*6*	*0*
CUMPLIMIENTOS DISPOSICIONES FISCALES Y ADMINISTRATIVOS	*1*	*0*	*1*	*0*
CONCILIACIONES BANCARIAS	*3*	*0*	*3*	*0*
OMISIONES DE REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN	*8*	*4*	*4*	*0*
OTRAS OBSERVACIONES CUMPLIMIENTO	*11*	*2*	*9*	*0*
INGRESOS	***5***	***1***	***4***	***0***
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*5*	*1*	*4*	*0*

EGRESOS	***17***	***0***	***17***	***0***
NÓMINAS	*4*	*0*	*4*	*0*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*13*	*0*	*13*	*0*
PRESUPUESTALES	***6***	***0***	***6***	***0***
PRESUPUESTAL INGRESOS	*2*	*0*	*2*	*0*
PRESUPUESTAL EGRESOS	*2*	*0*	*2*	*0*
PRESUPUESTALES OTRAS OBSERVACIONES	*2*	*0*	*2*	*0*
OBRA PÚBLICA	***9***	***0***	***5***	***4***
PROGRAMACIÓN, PRESUPUESTO Y CIERRE	*1*	*0*	*0*	*1*
EXPEDIENTE UNITARIO DE OBRA	*7*	*0*	*4*	*3*
INSPECCIÓN FÍSICA	*1*	*0*	*1*	*0*
SUBTOTAL	***83***	***17***	***61***	***5***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 83 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON 17 RESULTADOS SOLVENTADOS POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 66 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, QUE EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 80% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $151, 709,084.84 (CIENTO CINCUENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS NUEVE MIL OCHENTA Y CUATRO PESOS 84/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DE EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

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, 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: BAJO.

POR LO QUE 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; LO SIGUIENTE:

1.- 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.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

SE RECOMIENDA SEGUIR CON 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 DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD, SE OBSERVÓ QUE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, NO REGISTRA DE MANERA ARMÓNICA, DELIMITADA Y ESPECÍFICA LAS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS Y CONTABLES DERIVADAS DE LA GESTIÓN PÚBLICA, POR LO QUE LA CONTABILIDAD NO MANTIENE LOS REGISTROS AUXILIARES QUE MUESTREN LOS AVANCES PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, NO PERMITE REALIZAR EL SEGUIMIENTO Y EVALUAR EL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO Y LA CAPTACIÓN DEL INGRESO, ASIMISMO NO GENERA ESTADOS FINANCIEROS, CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, INCUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA EN LA LEY DE GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MISMA QUE ENTRÓ EN VIGOR EL 1O. DE ENERO DE 2009 Y LAS NORMAS EMITIDAS DEL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 16, 17, 18, 19, 20, 23 FRACCIONES I, II Y III, 25, 27 PÁRRAFO PRIMERO, 28, 29, 31, 34, 35, 36, 37, 38, FRACCIÓN I Y II , 39, 41, 42, 44, 45, 67, 70 FRACCIÓN II Y 71 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 4 Y 58 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; CAPÍTULO I Y VII DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EMITIDO POR EL CONAC; 5, 6 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LOS SUBSECUENTE EL SISTEMA CONTABLE REGISTRE DE MANERA ARMÓNICA, DELIMITADA Y ESPECÍFICA LAS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS Y CONTABLES DERIVADAS DE LA GESTIÓN PÚBLICA; ASIMISMO, GENERAR EN ESTADOS FINANCIEROS, CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LAS NORMAS QUE EMITE EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 Y DG/DAF/1061/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL NO CUENTA CON UN SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A FIN DE QUE LOS RESULTADOS DEL INVENTARIO FÍSICO SEAN EQUIPARABLES CON LOS REGISTROS CONTABLES, INCUMPLIENDO CON LO ESTIPULADO EN EL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS DIRIGIDOS A ASEGURAR QUE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL FACILITE EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LOS ENTES PÚBLICOS, EN ESPECÍFICO EN EL NUMERAL C. BASES NORMATIVAS Y PRÁCTICAS OPERATIVAS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 19 FRACCIÓN VII, 27, 35 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y EL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS DIRIGIDOS A ASEGURAR QUE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL FACILITE EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LOS ENTES PÚBLICOS, EN ESPECÍFICO EN EL NUMERAL C. BASES NORMATIVAS Y PRÁCTICAS OPERATIVAS.; LO SIGUIENTE:

LAS MEDIDAS DE CONTROL IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER UN SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES A FIN DE QUE LOS RESULTADOS DEL INVENTARIO FÍSICO SEAN EQUIPARABLES CON LOS REGISTROS CONTABLES Y ASÍ DAR CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

1.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE ESTABLECER UN SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS INFORMES MENSUALES DE ENERO A DICIEMBRE CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA, PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN E INDICADORES DE RESULTADOS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41 Y 46 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; 9 FRACCIÓN III

Y IV 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 DICHO INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA E INCLUYERA EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-05

DERIVADO DEL ANÁLISIS, CONTROL Y SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES DE ENERO A OCTUBRE Y 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.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 46, 47 Y 52 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LO SIGUIENTE:

1.- LOS OFICIOS DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES EN TIEMPO Y FORMA.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE NOTIFICÓ AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, MEDIANTE EL ACUERDO DE INCUMPLIMIENTO DE FECHA 19 DE MAYO DE 2023, EMITIDO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE NO REMITIÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRA LA INFORMACIÓN CONTABLE, PROGRAMÁTICA Y ADICIONAL CORRESPONDIENTE A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 46, 47 Y 52 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 64 FRACCIÓN XXX PÁRRAFO PRIMERO Y CUARTO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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; 8 Y 9 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA PÁGINA DE INTERNET OFICIAL DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, SE DETECTÓ QUE NO PUBLICARON SUS CUENTAS PÚBLICAS PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL CUARTO TRANSITORIO, FRACCIÓN IV DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ACUERDO POR EL QUE SE ARMONIZA LA ESTRUCTURA DE LAS CUENTAS PÚBLICAS; NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LO SIGUIENTE:

1.- LA PUBLICACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE PUBLICAR SUS CUENTAS PÚBLICAS PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-13

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA "110-25-000: DEUDORES DIVERSOS" QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN Y SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 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 FRACCIÓN XVI, 4 Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LO SIGUIENTE:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE, JUSTIFIQUE Y CONFIRME EL ORIGEN DE LOS SALDOS PRESENTADOS.

2.- LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE QUE REALIZARON LAS GESTIONES DE COBRO PARA HACER EXIGIBLE LA RECUPERACIÓN DE LOS SALDOS PRESENTADOS.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-14

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA "110-30-000: FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS" QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN, SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA CONTABLE Y DIFERENCIAS MENORES, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; LO SIGUIENTE:

1.- LOS COMPROBANTES DE LOS DESCUENTOS REALIZADOS POR LOS SALDOS PRESENTADOS EN LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LA CUENTA CONTABLE "110-30-000: FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS" DESCRITOS EN ESTE RESULTADO O EL REINTEGRO DEL RECURSO.

2.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL ORIGEN DE LOS SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA QUE INTEGRAN LA CUENTA CONTABLE "110-30-000: FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS" DESCRITOS EN ESTE RESULTADO

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-15

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA "110-45-000: GASTOS A COMPROBAR" QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 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 Y 36 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR LOS SALDOS PRESENTADOS EN LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LA CUENTA EN ESTE RESULTADO O EL REINTEGRO DEL RECURSO PENDIENTE DE COMPROBAR.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-16

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA "110-50-000: ANTICIPOS A CONTRATISTAS" QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR LOS SALDOS PRESENTADOS EN LA CUENTA CONTABLE O EL REINTEGRO DEL RECURSO PENDIENTE DE COMPROBAR.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-17

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA "110-60-000: ALMACEN DE MAT. Y ART. DIVER" QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN Y SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA CONTABLE OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIERE, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 21 Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITA LA RELACIÓN DE INVENTARIOS QUE INTEGREN LOS SALDOS PRESENTADOS EN LA CUENTA CONTABLE.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-18

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE EXISTEN SALDOS EN CUENTAS DE ACTIVO QUE NO HAN REFLEJADO MOVIMIENTOS DURANTE EL EJERCICIO EN REVISIÓN, SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA CONTABLE Y DIFERENCIAS MENORES, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 21, 22, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA Y 4) REVELACIÓN SUFICIENTE; 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITA LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFIRME, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL ORIGEN DE LOS SALDOS PRESENTADOS EN CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN ESTE RESULTADO DE LO CONTRARIO REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-24

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 DETECTÓ QUE LAS CUENTAS CONTABLES POR CONCEPTO DE CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL, PRESENTARON UN SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR LA CANTIDAD DE $31,319,184.35 (TREINTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS DIECINUEVE MIL CIENTO OCHENTA Y CUATRO PESOS 35/100 M.N.), LAS CUALES SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 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 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITAN LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS MESES PENDIENTES POR PAGAR CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-25

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 DETECTÓ EN LA CUENTA CONTABLE 210-60-000: IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR SUBCUENTA 210-60-002 I.S.P.T., PRESENTÓ UN SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR LA CANTIDAD DE $11,402,988.93 (ONCE MILLONES CUATROCIENTOS DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 93/100 M.N.).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 6 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITAN LAS DECLARACIONES Y LOS COMPROBANTES DE PAGO DEL IMPUESTO POR PAGAR POR CONCEPTO DE I.S.P.T. CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-26

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 DETECTÓ EN LA CUENTA CONTABLE 210-60-000: IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR SUBCUENTA 210-60-019 S.A.R POR PAGAR., PRESENTÓ UN SALDO POR ENTERAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, POR LA CANTIDAD DE $3,529,415.09 (TRES MILLONES QUINIENTOS VEINTINUEVE MIL CUATROCIENTOS QUINCE PESOS 09/100 M.N.), ADEMÁS DE QUE CONTABLEMENTE NO SE LOCALIZÓ EL REGISTRO CORRESPONDIENTE AL 6TO BIMESTRE DEL EJERCICIO 2022.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 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 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA EL REGISTRO, LA DECLARACIÓN Y EL COMPROBANTE DE PAGO DEL IMPUESTO POR PAGAR POR CONCEPTO DE S.A.R. CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-27

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, OMITIÓ REMITIR CONCILIACIONES BANCARIAS.

POR LO QUE 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 IV INCISO A) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LA CONCILIACIÓN BANCARIA DE LAS CUENTAS MENCIONADAS EN EL CUADRO O REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR Y REMITIR LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-28

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1061/2023, SE DETECTARON MOVIMIENTOS PENDIENTES POR CARGOS Y ABONOS NO CORRESPONDIDOS EN LAS CONCILIACIONES AL 31 DE DICIEMBRE 2022.

POR LO QUE 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 Y 9 FRACCIÓN IV INCISO A) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITA LA DOCUMENTACIÓN QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LOS MOVIMIENTOS PENDIENTES EN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-29

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL, EN LA CUENTA CONTABLE 110-02-000 BANCOS EXISTEN MOVIMIENTOS CON SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA CONTABLE, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 21, 22 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA, 4) REVELACIÓN SUFICIENTE 5) IMPORTANCIA RELATIVA, EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); 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 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL ORIGEN DEL SALDO DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN ESTE RESULTADO.

2.- REALIZAR CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE LA DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS QUE NO TENGAN SUSTENTO LEGAL QUE ACREDITE SU PROCEDENCIA, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES, DICHAS DEPURACIONES DEBERÁN ESTAR APROBADAS POR SU JUNTA DE GOBIERNO.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:
LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-31

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, OMITIÓ REMITIR LOS INFORMES TRIMESTRALES, RENDIDOS AL H. AYUNTAMIENTO DE LA PAZ SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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, 113 DE LA LEY ORGÁNICA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN LOS INFORMES TRIMESTRALES DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ SOBRE EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, AL H. AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-32

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, OMITIÓ REMITIR EL INFORME GENERAL POR PARTE DEL COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, QUE SE PRESENTA ANUALMENTE AL CABILDO Y QUE RINDE ANUALMENTE EN SESIÓN ORDINARIA DE LA JUNTA DE GOBIERNO RESPECTO A LA VERACIDAD Y SUFICIENCIA DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR EL DIRECTOR GENERAL.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; 29, 31 FRACCIÓN X, 37 FRACCIÓN III DE LA LEY DE AGUAS DEL ESTADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN EL INFORME GENERAL, APROBADO PREVIAMENTE POR LA JUNTA DE GOBIERNO, DE LAS LABORES REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO Y EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS METAS ESTABLECIDAS EN EL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-35

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, OMITIÓ REMITIR LAS MEDIDAS DE CONTROL PARA EL SUMINISTRO Y ABASTECIMIENTO DE AGUA EN PIPAS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; 32 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIERAN LAS MEDIDAS DE CONTROL PARA EL SUMINISTRO Y ABASTECIMIENTO DE AGUA EN PIPAS Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR Y REMITIR LAS MEDIDAS DE CONTROL PARA EL SUMINISTRO Y ABASTECIMIENTO DE AGUA EN PIPAS.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-37

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1061/2023, SE DETECTÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL NO REMITIÓ EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y EL TABULADOR DE SUELDOS APROBADOS Y ACTUALIZADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022; EN EL CUAL SE ESTABLEZCAN LOS OBJETIVOS, LAS POLÍTICAS Y LOS PROCEDIMIENTOS QUE NORMAN LA INTEGRACIÓN DEL SUELDO Y LA ASIGNACIÓN DE LAS PRESTACIONES EN EFECTIVO, EN ESPECIE Y EN SERVICIOS, ASÍ COMO DE OTRAS PERCEPCIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE INTEGRAN LA PLANTILLA DEL PERSONAL; POR TAL MOTIVO NO SE PUDO DETECTAR LOS PAGOS SUPERIORES A LOS AUTORIZADOS EN EL TABULADOR DE SUELDOS, EL OTORGAMIENTO DE PRESTACIONES, ESTÍMULOS Y BONOS NO CONTEMPLADOS EN EL MANUAL DE REMUNERACIONES Y EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIONES I, II, III, IV, D, 17 FRACCIONES 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 III, 33 Y 34 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 3 Y 6 DE LA LEY DEL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO 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; REMITIERAN:

1.- EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y EL TABULADOR DE SUELDOS APROBADO Y ACTUALIZADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 Y SU PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; EL TABULADOR DE SUELDOS DEBERÁ SER COMPARABLE CON LOS PUESTOS DESCRITOS EN LA PLANTILLA DEL PERSONAL.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES Y EL TABULADOR DE SUELDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.

CONCLUSIÓN:
LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-38

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, SE

REMITIÓ MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1.- NO SE LOCALIZÓ LA PUBLICACIÓN DEL MANUAL DE ORGANIZACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2.- EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NO. 30 DE FECHA 20/05/2023, SE PUBLICÓ UN ACUERDO DONDE SE APRUEBAN MODIFICACIONES AL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, EN EL CUAL SE DESCRIBE UN ENLACE PARA SU CONSULTA Y DESCARGA, SIN EMBARGO, NO SE REMITIÓ LA PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DE DICHAS MODIFICACIONES AL MANUAL DE ORGANIZACIÓN.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; 3 Y 6 DE LA LEY DEL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 9 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, FRACCIÓN XII Y 12, FRACCIÓN III DEL ACUERDO DE CREACIÓN DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ; REMITIERAN:

1.- EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN VIGENTE Y AUTORIZADO, ASÍ COMO SU PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-39

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023, SE REMITIÓ EL MEMORÁNDUM NO. DG/AJ/0144/2022, EN EL CUAL ESTE ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL MANIFESTÓ QUE NO CUENTA CON MANUALES DE PROCEDIMIENTOS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; 3 Y 6 DE LA LEY DEL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 9 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, FRACCIÓN XII Y 12, FRACCIÓN III DEL ACUERDO DE CREACIÓN DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ; REMITIERAN LAS MEDIDAS DE CONTROL

IMPLEMENTADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-40

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, REMITIÓ EL MANUAL PARA EL MANEJO DEL FONDO REVOLVENTE DE CAJA MEDIANTE OFICIO DG/DAF/1061/2023, EL CUAL SE ENCUENTRA FUNDAMENTADO EN NORMATIVIDAD QUE YA NO ES APLICABLE PARA EL EJERCICIO 2022.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1 ,2, 4 FRACCIÓN VII, 6, 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; REMITIR EL MANUAL PARA EL MANEJO DEL FONDO REVOLVENTE DE CAJA APROBADO Y ACTUALIZADO Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL MANUAL PARA EL MANEJO DEL FONDO REVOLVENTE.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA. ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-41

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN Y EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, NO REALIZÓ EL REGISTRO DE LAS DEPRECIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, POR LO QUE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN DICHO ESTADO FINANCIERO NO SE SUJETAN A LOS CRITERIOS DE UTILIDAD, CONFIABILIDAD, RELEVANCIA, COMPRENSIBILIDAD Y DE COMPARACIÓN.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 16, 17, 18, 19 FRACCIÓN VII, 21, 22, 23, 24, 28, 33, 35 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE 1) SUSTANCIA ECONÓMICA, 4) REVELACIÓN SUFICIENTE Y 5) CONSISTENCIA, EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), 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 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA:

1.- LOS REGISTROS DE LAS DEPRECIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.

2.- LA DOCUMENTACIÓN DONDE SE ESTABLEZCAN LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA QUE EN LO SUBSECUENTE SE REALICEN LAS DEPRECIACIONES DE LOS ACTIVOS CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 42

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023, SE REMITIÓ EL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL ALMACÉN GENERAL DE ESTE ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, OBSERVÁNDOSE QUE NO CUENTA CON UN SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN A FIN DE QUE LOS RESULTADOS DEL INVENTARIO DE ALMACÉN FÍSICO SEAN EQUIPARABLES CON LOS REGISTROS CONTABLES, INCUMPLIENDO CON LO ESTIPULADO EN EL ACUERDO POR EL QUE SE REFORMAN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, EN ESPECÍFICO EN EL NUMERAL B.1.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 4 FRACCIÓN XX Y 9 FRACCIÓN III, 35 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, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y EL ACUERDO POR EL QUE SE REFORMAN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, EN ESPECÍFICO EN EL NUMERAL B.1.; REMITIR LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER UN SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN A FIN DE QUE LOS RESULTADOS DEL INVENTARIO DE ALMACÉN FÍSICO SEAN EQUIPARABLES CON LOS REGISTROS CONTABLES Y ASÍ DAR CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS POR EL CONAC Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR O IMPLEMENTAR SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL CONTROL, MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 43

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS /208/2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ EL CÁLCULO Y PAGO DE FINIQUITO DE LOS TRABAJADORES:

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 43 FRACCIÓN IV Y 46 FRACCIONES I Y II DE LA LEY FEDERAL DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO. REGLAMENTARIA DEL APARTADO B) DEL ARTÍCULO 123 CONSTITUCIONAL; 44 FRACCIÓN IV, 47 FRACCIONES I Y II DE LA LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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 IV INCISO B), 10, 21 FRACCIONES II Y VII, 27 Y 29 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRE LOS CÁLCULOS DE LOS FINIQUITOS Y/O LIQUIDACIONES, INDICANDO LOS DÍAS QUE SE CONSIDERARON PARA SU PAGO, SALARIO DIARIO Y LOS CONCEPTOS QUE LO INTEGRAN, COMO SUELDO, SOBRESUELDO, COMPENSACIÓN, ENTRE OTROS.

2.- LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FINIQUITOS Y/O LIQUIDACIONES.

3.- LOS REGISTROS CONTABLES.

4.- LOS DOCUMENTOS QUE JUSTIFIQUEN Y AUTORICEN EL MOTIVO O LA CAUSA DE LA SEPARACIÓN LABORAL DE LOS TRABAJADORES CESADOS.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-44

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/1201/2023, SE REMITIÓ MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/OIC/3410/2023 POR PARTE DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL, LA OPINIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES EMITIDA POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT) EN

LA REVISIÓN PRACTICADA EL DÍA 09 DE OCTUBRE 2023, A LAS 11:32 HORAS SE EMITE UNA RESPUESTA DE OPINIÓN EN SENTIDO NEGATIVO, DONDE SE DETECTAN INCONSISTENCIAS U OMISIONES EN LA PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE TIENE REGISTRADAS COMO SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

1.- CRÉDITOS FISCALES FIRMES O NO GARANTIZADOS A SU CARGO

2.- ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS DE: ENERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019; FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020; ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021; ENERO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022; ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

3.- PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA DE LOS MESES DE JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2020 Y AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

POR LO QUE SE REQUIERE, 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, XXXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 6 Y 32 FRACCIÓN IX DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA:

1.- LOS ACUSES DE PRESENTACIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE SE ENCUENTRAN OMISAS.

2.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE PRESENTEN EN TIEMPO Y FORMA SUS OBLIGACIONES FISCALES.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE CUMPLIR CON LAS OBLIGACIONES FISCALES EN TIEMPO Y FORMA.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS DG/1031/2023 Y DG/1061/2023, SE DETECTÓ EN EL MES DE ABRIL, EL REGISTRO EN LA CUENTA CONTABLE 410- 20-032 AGUA EN BLOQUE POR CONCEPTO DE INGRESOS DE VENTA DE AGUA EN BLOCK POR LA CANTIDAD DE $480,753.34 (CUATROCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 34/100 M.N.), OBSERVANDO QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL COMPROBANTE FISCAL DEL INGRESO POR CONCEPTO DE VENTA DE AGUA EN BLOCK.

2.- LA INTEGRACIÓN DEL MONTO DE COBRO POR CONCEPTO DE VENTA DE AGUA EN BLOCK.

3.- LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS TÉCNICOS PARA LA INSTALACIÓN DE AGUA POTABLE, AGUA TRATADA, DRENAJE SANITARIO DE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y NUEVAS CONSTRUCCIONES DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ASÍ COMO EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 21 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 13 Y 16 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA DICHO COMPROBACIÓN ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS DG/1031/2023 Y DG/1061/2023, SE DETECTÓ EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, EL REGISTRÓ EN LAS CUENTAS CONTABLES 410-20-025 DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES Y 420-20-028 DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES POR CONCEPTO DE INGRESOS DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES POR LA CANTIDAD TOTAL DE $1,176,009.06 (UN MILLÓN CIENTO SETENTA Y SEIS MIL NUEVE PESOS 06/100 M.N.), OBSERVANDO QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES QUE INTEGREN EL INGRESO POR CONCEPTO DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES.

2.- LA BASE DE COBRO DE LOS INGRESOS POR DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES AUTORIZADA POR LA JUNTA DE GOBIERNO.

3.- LA INTEGRACIÓN DEL MONTO DE COBRO POR CONCEPTO DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES.

4.- LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS TÉCNICOS PARA LA INSTALACIÓN DE AGUA POTABLE, AGUA TRATADA, DRENAJE SANITARIO DE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y NUEVAS CONSTRUCCIONES DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ASÍ COMO EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 21 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 13 Y 16 FRACCIÓN V DE LOS

LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS DG/1031/2023 Y DG/1061/2023, SE DETECTÓ EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, EL REGISTRÓ EN LA CUENTA CONTABLE "410-20-036: MILLARES PARA DESARROLLADORES DE VIVIENDA" LOS INGRESOS POR CONCEPTO DE MILLARES PARA DESARROLLADORES DE VIVIENDAS POR LA CANTIDAD DE $13´054,022.02 (TRECE MILLONES CINCUENTA Y CUATRO MIL VEINTE Y DOS PESOS 02/100 M.N.); OBSERVANDO QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES QUE INTEGREN EL INGRESO POR CONCEPTO DE MILLARES PARA DESARROLLADORES DE VIVIENDAS.

2.- LA BASE DE COBRO DE LOS INGRESOS POR MILLARES PARA DESARROLLADORES DE VIVIENDAS AUTORIZADA POR LA JUNTA DE GOBIERNO.

3.- LA INTEGRACIÓN DEL MONTO DE COBRO POR CONCEPTO DE MILLARES PARA DESARROLLADORES DE VIVIENDAS.

4.- LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS TÉCNICOS PARA LA INSTALACIÓN DE AGUA POTABLE, AGUA TRATADA, DRENAJE SANITARIO DE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y NUEVAS CONSTRUCCIONES DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ASÍ COMO EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 21 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 13 Y 16 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS DG/1031/2023 Y DG/1061/2023, SE DETECTÓ EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, EL REGISTRÓ EN LA CUENTA CONTABLE 420-15-021 VENTAS DE AGUAS TRATADAS LOS INGRESOS POR CONCEPTO DE VENTAS DE AGUAS TRATADAS POR LA CANTIDAD DE $794,569.25 (SETECIENTOS NOVENTA CUATRO MIL QUINIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 25/100 M.N.); OBSERVANDO QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES QUE INTEGREN EL INGRESO POR CONCEPTO DE VENTAS DE AGUAS TRATADAS.

2.- LA INTEGRACIÓN DEL MONTO DE COBRO POR CONCEPTO DE VENTAS DE AGUAS TRATADAS.

3.- LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS TÉCNICOS PARA LA INSTALACIÓN DE AGUA POTABLE, AGUA TRATADA, DRENAJE SANITARIO DE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y NUEVAS CONSTRUCCIONES DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ASÍ COMO EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 21 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 14 A FRACCIÓN I, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 13 Y 16 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DG/DAF/1061/2023, SE DETECTÓ QUE LA BASE DE DATOS DE LA NÓMINA REMITIDA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE CONCILIADA CON LOS REGISTROS CONTABLES, DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $9,200,264.53 (NUEVE MILLONES DOSCIENTOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 53/100 M.N.)

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 2, 33, 43 Y 44 DE 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, 9 FRACCIÓN IV, INCISO E) Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1.- LA BASE DE DATOS DE LAS NÓMINAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES DE MANERA MENSUAL Y EN HOJA DE CÁLCULO.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA CONCILIACIÓN DE NÓMINAS CON LOS REGISTROS CONTABLES MENSUALMENTE.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DG/DAF/1061/2023, DE UNA MUESTRA SELECTIVA SE DETECTARON PAGOS POR PRESTACIONES, ESTÍMULOS Y BONOS POR LA SUMA DE $86,169,580.24 (OCHENTA Y SEIS MILLONES CIENTO SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS 24/100 M.N.), LOS CUALES NO PUDIERON SER ANALIZADOS DEBIDO A QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL NO REMITIÓ EL MANUAL DE REMUNERACIÓN O EL DOCUMENTO QUE JUSTIFIQUE Y AUTORICE SU OTORGAMIENTO.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 7, 14 A FRACCIÓN I, II, III, IV, D, 17 FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN III Y 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 8, 9, 10 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITA PARA SU ANÁLISIS EL MANUAL DE REMUNERACIONES VIGENTE Y AUTORIZADO O LA DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE Y AUTORICE LAS PRESTACIONES, ESTÍMULOS Y BONOS OTORGADOS.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DG/DAF/1061/2023, SE DETECTÓ QUE SE REGISTRÓ EN LA CUENTA CONTABLE 563-10-001 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS EL PAGO A PERSONAL CONTRATADO POR HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS POR LA CANTIDAD DE $84,959.65 (OCHENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 65/100 M.N.), OBSERVANDO QUE NO SE PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES, NI EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ASÍ MISMO SE DETECTÓ AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL QUE LA CUENTA CONTABLE PRESENTA UN SALDO CONTRARIO A SU NATURALEZA SIN JUSTIFICAR LAS CAUSAS QUE LO ORIGINARON.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 42 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, 9, 21 Y 32 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1.- EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES DEL PERSONAL CONTRATADO POR HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS, EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y EL INFORME DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.

2.- LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE JUSTIFIQUE EL ORIGEN DEL SALDO CONTABLE AL CIERRE DEL EJERCICIO.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1033/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1977/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE MANGUERAS, TUBOS, TUERCAS Y DIVERSO MATERIAL DE STOCK PARA ALMACÉN, AL PROVEEDOR INGENIERÍA AGRÍCOLA DE LA PAZ, S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 5,745,734.94 (CINCO MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 94/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

CUMPLIMIENTO:
1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS 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; 1, 3, 5, 8, 9, 13 FRACCIÓN I, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1034/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN

DG/DAF/1978/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BOMBAS SUMERGIBLES, INVERSOR, EQUIPO ELÉCTRICO, HERRAMIENTAS, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR SOTO GONZÁLEZ GUSTAVO, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 4,099,598.84 (CUATRO MILLONES NOVENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 84/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

5.- EL ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA CONTRATACIÓN DE UN PROVEEDOR QUE NO ES DEL ESTADO.

CUMPLIMIENTO:

1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 56, 58 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1036/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1980/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE ABRAZADERAS, ADAPTADORES, TUBOS, VÁLVULAS Y DIVERSO MATERIAL DE STOCK PARA ALMACÉN, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR INGENIERÍA INDUSTRIAL DEL AGUA, S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 2,588,738.43 (DOS MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 43/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

CUMPLIMIENTO:

1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 7, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL

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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1037/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1981/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE CARGAS DE GAS CLORO PARA CONTENEDORES, CARGAS DE GAS CLORO PARA CILINDROS, KIT PARA FUGAS DE CLORO, TAPAS DE VÁLVULAS REGULADORAS Y DIVERSO MATERIAL DE STOCK PARA ALMACÉN, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR EQUIPOS Y PRODUCTOS QUÍMICOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 2,119,111.67 (DOS MILLONES CIENTO DIECINUEVE MIL CIENTO ONCE PESOS 67/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

5.- EL ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA CONTRATACIÓN DE UN PROVEEDOR QUE NO ES DEL ESTADO.

CUMPLIMIENTO:

1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 56, 58 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1038/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1982/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE TUBOS, ADAPTADORES, VÁLVULAS, CODOS, TAPONES Y DIVERSO MATERIAL DE STOCK PARA ALMACÉN, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA FERRETERA DE LA BAJA S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 1,650,077.52 (UN MILLÓN SEISCIENTOS CINCUENTA MIL SETENTA Y SIETE PESOS 52/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES

DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

CUMPLIMIENTO:

1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-09

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1039/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1983/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE CÓMPUTO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE MONITOREO DE OPERACIONES EN LA ANTIGUA PLANTA DE TRATAMIENTO, AL PROVEEDOR SOTO ESTRADA DANIEL FERNANDO, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 1,267,405.3 (UN MILLÓN DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CINCO PESOS 30/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

CUMPLIMIENTO:

1.- EL RESGUARDO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES IV Y 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

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/1040/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1984/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES POR MANTENIMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR CAMIONERA DEL PACIFICO S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 1,231,927.84 (UN MILLÓN DOSCIENTOS TREINTA Y UN MIL NOVECIENTOS VEINTISIETE PESOS 84/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES IV Y VII Y 32 FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1042/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1986/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES POR LA RENTA DE SOFTWARE PARA FACTURACIÓN, AL PROVEEDOR WRP MÉXICO S A P I DE CV POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $1,093,880.00 (UN MILLÓN NOVENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO Y EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE

LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

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/1043/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1987/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE MATERIALES PARA LA PTAR DE ALGUICIDAS, REACTIVOS, CLORURO FÉRRICO, ENTRE OTROS, AL PROVEEDOR FAVELAB S.A. DE CV, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 1,078,965.56 (UN MILLÓN SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 56/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

POR LO QUE REQUIERE, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 28, 30, 31 FRACCIÓN I,33, 34, 35, 36, 43, 47, 51, 52, 55, 56, 58, 59 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

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/1044/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1988/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES POR MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR BRISEÑO GONZALEZ JACINTO, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 1,075,668.00 (UN MILLÓN SETENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

1.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

2.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

3.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIONES IV Y VII Y 32 FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO

DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-14

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1049/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1993/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE PAPELERÍA, TÓNER, TINTAS Y LA RENTA DE EQUIPOS DE IMPRESIÓN Y FOTOCOPIADO, ENTRE OTRAS, AL PROVEEDOR BAJA DIGITAL, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 847,221.54 (OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS VEINTIÚN PESOS 54/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

CUMPLIMIENTO:

1.- NO REMITIÓ EL CONTROL DE INVENTARIOS (NOTAS DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN).

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-15

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1051/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1995/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE SERVICIOS POR MUESTREO Y ANÁLISIS DE LABORATORIO EN DISTINTOS POZOS Y EN LA PTAR, AL PROVEEDOR ASESORIA Y SERVICIOS ANALITICOS, POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $ 724,698.40 (SETECIENTOS VEINTICUATRO MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 40/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- DEL ANÁLISIS AL DICTAMEN TÉCNICO REMITIDO SE CONCLUYÓ QUE LA FUNDAMENTACIÓN NO JUSTIFICA LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, OBSERVANDO QUE LAS OPERACIONES FUERON FRACCIONADAS, EXCEDIENDO EL IMPORTE PERMITIDO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, REMITIERA DICHA INFORMACIÓN, ASÍ COMO EL 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 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-16

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1053/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1997/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE COMBUSTIBLE, AL PROVEEDOR HORIZON ESTRATEGIAS COMERCIALES DE OCCIDENTE S.A. DE C.V., POR EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD DE $17,496,276.81 (DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 81/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO (LAS ADQUISICIONES SE REALIZAN POR CONCEPTO DE COMPRA, NO POR PARTIDA PRESUPUESTAL NI CUENTA CONTABLE, LO QUE ES IMPOSIBLE CONCILIAR).

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS.

3.- NO SE ENVIÓ LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES REALIZADAS (SE REMITIERON ACTAS DE CINCO SESIONES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DONDE SE INFORMAN LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN LOS MESES DEL AÑO 2022, PERO NO LAS ACTAS PREVIAS CON LA AUTORIZACIÓN DE LAS ADQUISICIONES).

4.- EL DICTAMEN PREVIO A LA INICIACIÓN DEL PROCEDIMIENTO SOBRE LA PROCEDENCIA DE NO CELEBRAR LICITACIONES PÚBLICAS, POR ENCONTRARSE EN ALGUNOS DE LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN, PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 52 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DE ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE 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, 21, 27, 28, 30, 31 FRACCIÓN I, 33, 51, 52, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7 FRACCIÓN IX DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIONES IV Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 3, 5, 9, 13 FRACCIÓN I Y II, 25, 54 MANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA COMPROBACIÓN DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO IDENTIFICANDO LA PARTIDA AFECTADA POR LA ADQUISICIÓN REALIZADA.

2.- EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS PARA EL EJERCICIO 2022.

3.- LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES POR LAS ADJUDICACIONES.

4.- LA DOCUMENTACIÓN QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

5.- LA DOCUMENTACIÓN DONDE SE ESTABLEZCAN LAS MEDIDAS DE CONTROL O LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y, LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CUALQUIER NATURALEZA, SE REALICEN CONFORME A LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.

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

POR CUMPLIMIENTO:

1.- LA AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN AL PRESUPUESTO MODIFICADO POR EL SOBRE EJERCICIO EN LA PARTIDA DE COMBUSTIBLE O EN SU CASO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL EJERCER RECURSOS, SIN ENCONTRARSE PRESUPUESTADOS

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 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-17

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA MEDIANTE EL OFICIO DG/DAF/1061/2023, SE REMITIERON LOS CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES A NOMBRE DEL ING. MIGUEL VALDEZ ARAGÓN POR UN IMPORTE TOTAL DE $306,000.00 (TRESCIENTOS SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.), OBSERVANDO QUE NO SE LOGRARON LOCALIZAR LAS PÓLIZAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES CONFORME A LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES, LOS COMPROBANTES DE PAGO, LOS INFORMES DE LOS SERVICIOS ENCOMENDADOS A SATISFACCIÓN DEL OOMSAPAS O/Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.

POR LO QUE SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 42 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, 9, 21 Y 32 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS PÓLIZAS DE LOS REGISTROS CONTABLES.

2.- EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES POR LA CONTRATACIÓN DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y EL COMPROBANTE DE PAGO.

3.- EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 Y DG/DAF/1061/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR NO REMITIÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

POR LO QUE 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; REMITIERA EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

EN RESPUESTA EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL NO REMITIÓ NO SE REMITIÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 Y DG/DAF/1061/2023, NO SE LOGRARON IDENTIFICAR DE MANERA CLARA Y PRECISA EL ORIGEN DE LOS INGRESOS, YA SEAN RECURSOS FEDERALES, ESTATALES, PROPIOS Y OTROS INGRESOS.

POR LO QUE 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; REMITIERA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN DE LOS INGRESOS RECAUDADOS DE MANERA ANUALIZADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022: INGRESOS RECAUDADOS POR CONCEPTO DE: RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES, RECURSOS PROPIOS Y OTROS (ESPECIFICAR):

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO SE LOGRARON IDENTIFICAR DE MANERA CLARA Y PRECISA EL ORIGEN DE LOS INGRESOS, YA SEAN RECURSOS FEDERALES, ESTATALES, PROPIOS Y OTROS INGRESOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES - 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, EL ORGANISMO OPERADOR PRESENTÓ EN SU ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), UN EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $388,687,284.00 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE AL COMPARAR CON EL EGRESO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $455,900,269.00 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), SE DETERMINÓ UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $67,212,985.00 (SESENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS DOCE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), OBTENIÉNDOSE UN SOBRE EJERCICIO EN LAS SIGUIENTES PARTIDAS:

POR LO QUE 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; REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA DOCUMENTACIÓN FUNDADA Y MOTIVADA QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL SE DEVENGARON EGRESOS SUPERIORES A LOS EGRESOS MODIFICADOS.

2.- LA DOCUMENTACIÓN FUNDADA Y MOTIVADA QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EN QUE SE EJERCIÓ EL SOBRE EJERCICIO DETERMINADO, DETALLANDO LAS CUENTAS QUE INTEGRAN CADA PARTIDA OBSERVADA EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO CUENTAN CON UN SISTEMA CONTABLE ARMONIZADO POR TANTO SUS ESTADOS PRESUPUESTARIOS NO SE GENERAN DE FORMA AUTOMÁTICA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023, Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 Y DG/DAF/1061/2023, SE OBSERVÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR NO REMITIÓ

EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

POR LO QUE 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; REMITIERA EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

EN RESPUESTA EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO REMITIÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 05

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, EL ORGANISMO OPERADOR PRESENTA EN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, UN INGRESO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $401,695,393.00 (CUATROCIENTOS UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), QUE 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 $455,900,269.00 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $54,204,875.00 (CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CUATRO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), POR EGRESOS DEVENGADOS, SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS, OBTENIÉNDOSE UN SOBRE EJERCICIO Y REFLEJANDO UN BALANCE PRESUPUESTARIO NEGATIVO.

POR LO QUE 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; REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA DOCUMENTACIÓN FUNDADA Y MOTIVADA QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL QUÉ SE DEVENGARON EGRESOS SUPERIORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS.

2.- 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 LA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN REALIZADO MEDIANTE OFICIO ASEBCS/208/2023 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE EL OFICIO DE CONTESTACIÓN DG/DAF/1031/2023 Y DG/DAF/1061/2023, SE REMITIÓ EL CONVENIO DE RECONOCIMIENTO DE DEUDA Y FORMA DE PAGO CELEBRADO ENTRE EL ISSSTE Y EL OOMSAPAS LA PAZ, FIRMADO EL 29 DE JULIO DEL 2022, DETECTÁNDOSE QUE SE REALIZARON PAGOS CON CARGO A LA CUENTA BANCARIA BBVA 0150402524 CORRESPONDIENTE A RECURSO PROPIO, POR LA CANTIDAD DE $4,060,747.13 (CUATRO MILLONES SESENTA MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 13/100 M.N.), ASIMISMO, NO SE REALIZÓ LA ADECUACIÓN PRESUPUESTARIA POR DICHA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO AUTORIZADO, OCASIONANDO CON ELLO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA NO CUMPLA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE CONFIABILIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD Y OBJETIVIDAD.

POR LO QUE 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; REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN AL PRESUPUESTO MODIFICADO POR LOS PAGOS REALIZADOS O EN SU CASO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL EJERCER RECURSOS, SIN ENCONTRARSE PRESUPUESTADOS.

2.- LA DOCUMENTACIÓN DONDE SE ESTABLEZCAN LAS MEDIDAS DE CONTROL O LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS SE REALICEN CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, A FIN DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTREN CIFRAS REALES Y CONFIABLES.

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

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 01

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/208/2023, DEL 14 DE MARZO DEL 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DAF/1031/2023, DEL 11 DE ABRIL 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 EN LA VERIFICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET, SE OBSERVÓ QUE EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, NO PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, A TRAVÉS DEL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL) Y SU PÁGINA DE INTERNET.

POR LO QUE 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) FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 18 BIS DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN VII, LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA DICHA EVIDENCIA.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

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.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 02

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/378/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1672/504/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE POZO NO. 10 DE LA CIUDAD DE LA PAZ, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-FISM-004-2022, DE FECHA 13 DE MAYO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $3,097,139.31 (TRES MILLONES NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 31/100 M.N.) CON RECURSOS DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, CORRESPONDIENTES AL RAMO 33 (FISM EJERCICIO 2022); ASÍ MISMO SE ELABORÓ CONVENIO ADICIONAL POR UN IMPORTE DE $98,601.19 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS UN PESOS 19/100 M.N.) CON RECURSOS PROPIOS DEL ORGANISMO OPERADOR, LO QUE ARROJA UN IMPORTE TOTAL CONTRATADO DE $3,195,740.50 (TRES ILLONES CIENTO NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS CUARENTA PESOS 50/100 M.N.), SIGNADO AL CONTRATISTA

JOSÉ TRINIDAD MAYORAL ARCE; AL LLEVAR A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON LA PERSONA FÍSICA O MORAL SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DEL ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL OOMSAPAS LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

B).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL LUGAR O EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS SON PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

C).- MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

D).- CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

E).- COMPROBANTE FISCAL QUE AMPARE EL PAGO DEL ANTICIPO OTORGADO.

F).- ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

G).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

H).- DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR UN MONTO DE $98,601.19 (NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS UN PESO 19/100 M.N.) CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 04 EXTRAORDINARIA (FACTURA, CARATULA DE ESTIMACIÓN, CUERPO DE ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS, REPORTE FOTOGRÁFICO, NOTAS DE BITÁCORA Y DEL PAGO EFECTUADO).

I).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

J).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

K).- OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ASÍ COMO EL ESTADO DE CUENTA DONDE SE SEÑALE QUE SE CUENTA CON EL RECURSO PARA LA CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA CON RECURSOS PROPIOS DEL CONVENIO ADICIONAL.

L).- ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN EN LA CUAL EL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ HACE LA ENTREGA DE LA OBRA A EL OOMSAPAS LA PAZ.

M).- EVIDENCIA DE LOS AUXILIARES CONTABLES EN LOS CUALES SE REFLEJE EL REGISTRO DE LA OBRA EL ACTIVO DEL OOMSAPAS LA PAZ.

POR LO QUE 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19 Y 20, 24, 67, 48, 49, 53, 54, 55, Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16, 19 FRACCIÓN II, 65, 68, 74, 126 Y 131 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 Y 50 FRACCIONES I INCISO B), VI INCISO D) VI, VI INCISO H) VIII INCISOS A), J) Y II INCISO A) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 64 Y 71 DEL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 03

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/379/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1673/505/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN, EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO DE POZO DE REBOMBEO DE AGUA POTABLE BASE 2, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-FISM-006-2022, DE FECHA 13 DE MAYO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $6,351,700.13 (SEIS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS PESOS 13/100 M.N.) CON RECURSOS DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, CORRESPONDIENTES AL RAMO 33 (FISM EJERCICIO 2022); ASÍ MISMO SE ELABORÓ CONVENIO ADICIONAL POR UN IMPORTE DE $568,464.02 (QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 02/100 M.N.) CON RECURSOS PROPIOS DEL ORGANISMO OPERADOR, LO QUE ARROJA UN IMPORTE TOTAL CONTRATADO DE $7,100,164.15 (SIETE MILLONES CIEN MIL CIENTO SESENTA Y CUATRO PESOS 15/100 M.N.), SIGNADO AL CONTRATISTA GUSTAVO SOTO GONZÁLEZ; AL LLEVAR A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON LA PERSONA FÍSICA O MORAL SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DEL ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL OOMSAPAS LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

B).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL PREDIO O LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS SON PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

C).- ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

D).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

E).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

F).- LA EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LA ESTIMACIÓN 4 EXT, POR UN IMPORTE DE $568,464.02 (QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 02/100 M.N.); NI DE SU REGISTRO CONTABLE EN LAS CUENTAS DEL OOMSAPAS LA PAZ.

G).- ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN EN LA CUAL EL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ HACE LA ENTREGA DE LA OBRA A EL OOMSAPAS LA PAZ.

POR LO QUE 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19, 49, 53 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 19 FRACCIÓN II, 74 Y 126 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 Y 50 FRACCIONES VI INCISOS A) Y B), VIII INCISO M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 04

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/380/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1674/506/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA TRABAJOS DE TABLAROCA, ADECUACIONES DE ÁREAS Y HABILITADO DE BAÑOS, EN LA ANTIGUA PTAR, EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-RP-001- 2022, DE FECHA 02 DE MARZO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $412,345.52 (CUATROCIENTOS DOCE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 52/100 M.N.), Y CON UN IMPORTE EJECUTADO DE $377,547.16 (TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 16/100 M.N.) SIGNADO A LA CONTRATISTA ANA PATRICIA REYES AVILÉS; OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD, O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL PREDIO O LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS SON PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

B).- PROYECTO EJECUTIVO COMPLETO FIRMADO Y AUTORIZADO POR LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ; ASÍ COMO LAS MEMORIAS DE CÁLCULO CORRESPONDIENTES.

C).- ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO DEL CONTRATO.

D).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

E).- CONVENIO MODIFICATORIO EN REDUCCIÓN AL MONTO ORIGINALMENTE CONTRATADO Y A LOS CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS EJECUTADOS.

F).- DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS DEL CONVENIO (RESIDENTE).

G).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

H).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

I).- EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LA ESTIMACIÓN 3 EXT, POR UN IMPORTE DE $8,563.60 (OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 60/100 M.N.); NI DE SU REGISTRO CONTABLE.

POR LO QUE 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19, 44 FRACCIÓN III, 54, 55, 60 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 63, 84, 126 Y 131 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, 46 Y 50 FRACCIONES V INCISO J), VI INCISOS A), B), C), D), E), G) Y H), VII A) Y B), VIII INCISO M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 05

IMPORTE: $375,724.00 SOLVENTADA: NO

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/381/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1675/507/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA TRABAJOS DE DESMANTELAMIENTO, RETIRO, SUMINISTRO E INSTALACIÓN ELÉCTRICA, EN LA ANTIGUA PTAR, EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-RP-002- 2022, DE FECHA 02 DE MARZO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $375,724.00 (TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTICUATRO PESOS 00/100 M.N.), SIGNADO A LA CONTRATISTA ING. FRANCISCO COTA OLACHEA; OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL PREDIO O LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

B).- PROYECTO ELÉCTRICO Y ESTUDIO DEL CÁLCULO DE CARGAS LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS CORRESPONDIENTES DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

C).- DICTAMEN DE VERIFICACIÓN EMITIDO POR EL PERSONAL O AUTORIDAD COMPETENTE DE QUE LA INSTALACIÓN CUMPLE CON LAS NORMAS APLICABLES.

D).- ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO.

E).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

F).- OFICIO ASIGNACIÓN DE SUPERINTENDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA (CONTRATISTA).

G).- ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

H).- OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS.

I).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

SE REQUIERE, 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19, 44, 53, 54 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 73, 74 Y 126 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 Y 50 FRACCIONES III INCISO C), VI INCISO J), VIII INCISO M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 06

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/382/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1676/508/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA INSTALACIÓN DE EQUIPO DE BOMBEO EN LÍNEA DE CONDUCCIÓN A COL. CALAFIA, EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-RP-004-2022, DE FECHA 20 DE JUNIO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $416,167.05 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL CIENTO SESENTA Y SIETE PESOS 05/100 M.N.), Y UN IMPORTE PAGADO DE $322,478.36 (TRESCIENTOS VEINTE DOS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 36/100 M.N.), SIGNADO A LA CONTRATISTA ING. VÍCTOR ALANÍS HIGUERA; OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL PREDIO O LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

B).- PROYECTO EJECUTIVO COMPLETO FIRMADO Y AUTORIZADO POR LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ; ASÍ COMO LAS MEMORIAS DE CÁLCULO CORRESPONDIENTES.

C).- ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO.

D).- ACTA DE FALLO.

E).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

F).- OFICIO ASIGNACIÓN DE SUPERINTENDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA (CONTRATISTA).

G).- OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

H).- CONVENIO MODIFICATORIO EN REDUCCIÓN AL MONTO ORIGINALMENTE CONTRATADO Y A LOS CONCEPTOS ADICIONALES EJECUTADOS.

I).- DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS DEL CONVENIO POR LOS CONCEPTOS ADICIONALES EJECUTADOS (RESIDENTE).

J).- AUTORIZACIÓN POR ESCRITO DE EJECUTAR CANTIDADES ADICIONALES O CONCEPTOS NO PREVISTOS EN EL CATÁLOGO ORIGINAL (RESIDENTE).

K).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

L).- EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 3N, POR UN IMPORTE DE $157,606.21 (CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SEIS PESOS 21/100 M.N.); NI DE SU REGISTRO CONTABLE.

M).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 24, 36, 44, 53, 54, 60 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 63, 73, 74, 126 Y 131 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, 45 FRACCIÓN III INCISO A), 50 FRACCIONES III INCISO C), VI INCISOS A) Y J), VIII INCISO M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 07

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/383/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1677/509/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA PERFORACIÓN EXPLORATORIA EN LA CD. DE LA PAZ (ZONA SE SEV 9) (24°09´12.96",110°15´23.46"), CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-RP-007-2022, DE FECHA 06 DE JULIO DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $758,810.52 (SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 52/100 M.N.), Y UN IMPORTE PAGADO DE $738,278.52 (SETECIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 52/100 M.N.), SIGNADO A LA EMPRESA CONTRATISTA PERFORACIONES Y EQUIPAMIENTOS CASTILLOS, S.A. DE C.V.; OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD O DOCUMENTO EN EL CUAL SE ACREDITE QUE EL PREDIO O LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL OOMSAPAS LA PAZ.

B).- PROYECTO EJECUTIVO COMPLETO FIRMADO Y AUTORIZADO POR LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ; ASÍ COMO LAS MEMORIAS DE CÁLCULO CORRESPONDIENTES.

C).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

D).- OFICIO ASIGNACIÓN DE SUPERINTENDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA (CONTRATISTA).

E).- ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES

F).- OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS.

G).- ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO CONTRATADO.

H).- CONVENIO MODIFICATORIO EN REDUCCIÓN AL MONTO ORIGINALMENTE PACTADO Y AL PLAZO DE EJECUCIÓN.

I).- DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS DE LAS MODIFICACIONES AL CONTRATO DE OBRA (RESIDENTE).

J).- AUTORIZACIÓN POR ESCRITO DE PRÓRROGAS.

K).- AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

L).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

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; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 9, 14 A FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19, 20, 21, 53, 54, 60 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 70, 71, 73, 74, 126 Y 131 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, 50 FRACCIONES V INCISO J), VII INCISOS A) Y B), VIII INCISO M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 08

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/384/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1678/510/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LÍNEA MEDIA TENSIÓN SAN PEDO-CARRIZAL POZOS #1 Y #2 EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S., CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA-RP-010-2022, DE FECHA 31 DE AGOSTO DEL 2022, SIGNADO AL CONTRATISTA ING. FRANCISCO COTA OLACHEA, CON UN MONTO CONTRATADO DE $948,996.91 (NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 90/100 M.N.), Y UN IMPORTE TOTAL ESTIMADO DE $1,194,065.16 (UN MILLÓN CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL SESENTA Y CINCO PESOS 16/100 M.N.), SEGÚN SEÑALAN LOS CONVENIOS MODIFICATORIOS SAPA-RP-010-LP-001-2022-02 POR UN IMPORTE DE $79,419.72 (SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE PESOS 72/100 M.N.) Y SAPA-RP-010-LP-001-2022-02, POR UN MONTO DE $165,648.53 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 53/100 M.N.), AMBOS DEL 04 DE FEBRERO DE 2023; OBSERVANDO LO SIGUIENTE:

A).- LA ENTIDAD LLEVÓ A CABO EL PRESENTE CONTRATO EL CUAL CONSISTE ENTRE OTROS CONCEPTOS LOS DE: DESINSTALACIÓN DE LÍNEA ELÉCTRICA MEDIA TENSIÓN EXISTENTE PARA REUBICACIÓN; ASÍ COMO DESINSTALACIÓN DE 80 POSTES DE CONCRETO DE 12 MTS EXISTENTES PARA SU REUBICACIÓN EN EL DERECHO DE VÍA NUEVO, DONDE EL OBJETIVO ES SUMINISTRAR EL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA A LOS POZOS #1 Y #2; DE UNA LÍNEA EXISTENTE PARA TAL FIN, SIN EMBARGO COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD NO LE ERA POSIBLE ALIMENTAR LA LÍNEA DEBIDO A PROBLEMAS DE AUTORIZACIÓN DE SERVIDUMBRE DE PASO, OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO LLEVÓ A CABO LA PLANEACIÓN PARA ELABORAR EL CONTRATO AL NO CONTAR CON LAS AUTORIZACIONES Y PERMISOS NECESARIOS PARA SU EJECUCIÓN.

B).- LA EMPRESA CONTRATISTA ELABORÓ DOS OFICIOS DE INICIO DE LOS TRABAJOS, EL PRIMERO SEGÚN OFICIO NÚMERO LTSG/2022-001 DEL 06 DE OCTUBRE DE 2022, DONDE SEÑALA QUE SE RECIBIÓ EL ANTICIPO OTORGADO AL CONTRATO, Y EL SEGUNDO SIN NÚMERO DE OFICIO DONDE SE MANIFIESTA INICIO DE LOS TRABAJOS EL 04 DE DICIEMBRE DE 2022, POR LO QUE SE OBSERVA INCONSISTENCIAS EN LA ELABORACIÓN DE DICHO DOCUMENTO, INCUMPLIENDO CON LO SEÑALADO EN LOS PROCESOS DE EJECUCIÓN DE OBRA.

C).- NO SE PRESENTA NOTAS DE INICIO Y TERMINACIÓN EN LA BITÁCORA DE OBRA, INCUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 86 FRACCIÓN I Y XII DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ASÍ MISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON LA PERSONA FÍSICA O MORAL SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DEL ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL OOMSAPAS LA PAZ, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

B).- LOS DOCUMENTOS 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 7A, 8, 8A, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25A, 25B, 25C, 25D Y 26 REQUERIDOS EN LAS BASES DEL CONCURSO POR LICITACIÓN PÚBLICA.

C).- ANTECEDENTES DE INVERSIÓN Y METAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

D).- LICENCIAS Y PERMISOS NECESARIOS REALIZADOS ANTE EL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ Y LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD.

E).- MANIFESTACIÓN ESCRITA DE CONOCER EL SITIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y SUS CONDICIONES AMBIENTALES.

F).- ESCRITO EMITIDO POR LA EJECUTORA Y DIRIGIDO AL CONTRATISTA DE LA DISPOSICIÓN DEL O LOS INMUEBLES.

G).- NO SE PRESENTA EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LAS ESTIMACIONES 3 AD POR UN IMPORTE DE $79,419.72 (SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE PESOS 72/100 M.N.) Y 4 EXT POR UN MONTO DE $165,648.53 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 53/100 M.N.)

VERIFICACIÓN FÍSICA:

H).- EL DÍA 30 DE AGOSTO DEL 2023, SE REALIZÓ EN CONJUNTO CON PERSONAL DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA Y EL ÓRGANO DE CONTROL DEL OOMSAPAS LA PAZ, LA INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA, OBSERVANDO QUE AL FINAL DE LA LÍNEA, DONDE SE LLEVARÍA A CABO LA CONEXIÓN A LA RED DE COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD, ÉSTA NO SE ENCUENTRA INTERCONECTADA CON LA LÍNEA DE ABASTECIMIENTO; POR LO QUE LA OBRA NO SE ENCUENTRA EN OPERACIÓN, EVIDENCIANDO LA FALTA PLANEACIÓN, COMO QUEDÓ ASENTADO EN EL ACTA CIRCUNSTANCIADA NO. ASEBCS/AOP-07/2023, DEL 30 DE AGOSTO DEL 2023.

POR LO QUE 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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, 19, 30, 35, 44 FRACCIÓN XIII, 49 Y 53 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16, 19 FRACCIÓN II, 20 FRACCIÓN I, 86 FRACCIÓN I Y XII 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 Y 50 FRACCIONES I INCISO B), II INCISO A), III INCISO C) Y VI INCISOS B) Y J) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 09

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO NÚMERO

ASEBCS-AECGF/385/2023, DEL 21 DE JUNIO DEL 2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL OFICIO NÚMERO DG/DT/1684/684/2023, DEL 06 DE JULIO DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REPOSICIÓN DE POZO DE 110 M DE PROFUNDIDAD, 22 DE DIÁMETRO Y ADEME DE 14" DE DIÁMETRO, EN ZONA DE PARQUE INDUSTRIAL, LA PAZ, CON NÚMERO DE CONTRATO SAPA- RP-013-2022, DE FECHA 07 DE OCTUBRE DEL 2022, CON UN MONTO CONTRATADO DE $1,721,026.92 (UN MILLÓN SETECIENTOS VEINTIÚN MIL VEINTISÉIS PESOS 92/100 M.N.), Y CON UN IMPORTE EJECUTADO DE $1,709,682.75 (UN MILLÓN SETECIENTOS NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 75/100 M.N.) SIGNADO AL CONTRATISTA LUIS ALBERTO VILLARREAL GUTIÉRREZ; OBSERVANDO QUE LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A).- RESOLUCIÓN DE ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN. LICENCIAS Y PERMISOS NECESARIOS REALIZADOS ANTE EL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y LA COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA.

B).- LA EVIDENCIA DE LOS DOCUMENTOS DE EXISTENCIA LEGAL DEL LICITANTE, CURRÍCULUM DE LOS PROFESIONALES TÉCNICOS AL SERVICIO DEL LICITANTE, ORGANIGRAMA DE LOS PROFESIONALES TÉCNICOS ENCARGADOS DE LA DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN (COORDINACIÓN) Y EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y CAPITAL CONTABLE REQUERIDO AL DEL LICITANTE, CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LAS BASES DEL CONCURSO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES.

C).- OFICIO ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE RESPONSABLE DE LA OBRA.

D).- CONVENIO MODIFICATORIO EN REDUCCIÓN AL MONTO ORIGINALMENTE PACTADO Y AL PLAZO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.

E).- DICTAMEN TÉCNICO QUE FUNDE Y MOTIVE LAS CAUSAS DE LAS MODIFICACIONES AL CONTRATO DE OBRA (RESIDENTE)

F).- OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

POR LO QUE 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 FRACCIONES I, II, III Y IV, D, 15, 17 FRACCIONES 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; 19, 20, 54, 60 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 64, 74 Y 131 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, 50 FRACCIÓN I INCISO B), II INCISO A), VII INCISOS A) Y B) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA TODA LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN RESPUESTA, EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PRESENTA LA TOTALIDAD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA SOLICITADA.

CABE SEÑALAR QUE A TODAS LAS OBSERVACIONES, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RECOMIENDA IMPLEMENTAR 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 EL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADO 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 A ESE ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA PAZ, 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 H. 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 VEINTICUATRO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIPUADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

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, INSTITUTO SUPERIOR TECNOLÓGICO DE MULEGÉ.

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- MUY BUENOS DÍAS.

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 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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 QUE EL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGADO EN LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS 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 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, 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 O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS 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 EL 118 FRACCIONES 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 DEL 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS Y CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG-128-2022, DG-129-2022, DG-130-2022, DG-131/2022, DG-132-2022, DG-133-2022, DG-136-2022, DG-196-2022, DG-204-2022, DG-230-2022, DG-237-/2022, Y, DG-23-2023, EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 06 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE JUNIO, JULIO, 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 ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y AGOSTO, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

CUARTO.- CON FECHA 17 DE MARZO DEL 2023 EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/205/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-28-2022 AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ.

QUINTO.- EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ MEDIANTE OFICIO DG-084/2023, DESIGNÓ A LA CIUDADANA GRISELDA DOLORES GÓMEZ ARBALLO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON LA FECHA 19 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-28-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS JESÚS ANDEOL VERDUGO FIGUEROA 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 LICENCIADA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

DÉCIMO.- PERDÓN… 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ 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 26 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA CON REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1252/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 12
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 10
D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2

NOVENO.- CON FECHA 09 DE ENERO DEL 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMO.- LA ENTIDAD FISCALIZADA NO DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL 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 DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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/034/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 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-181-2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, QUE CON FECHA 22 DE ABRIL DEL 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 063/2024, 064/2024, 065/2024 Y 066/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 7 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-1

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/147/2024 Y ASEBCS/AEICS/148/2024, EL DÍA 29 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEXTO.- MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/302/2024, NOTIFICADO EL DÍA 12 DE SEPTIEMBRE DEL 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 FISCAL 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 CONSIDEREN 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 ACLARACIONES 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ.

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

A).- SE ESTIMARON RECURSOS POR LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $ 57, 393, 950.00 PESOS; SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $1, 185, 830.00 PESOS LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA

CANTIDAD DE $58, 579, 780.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $55, 299, 411.74 PESOS, GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3, 280, 368.26 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

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

A.- EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $ 57, 393, 950.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $1, 185, 830.44 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $58, 579, 780.44 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $54, 916, 676.30 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3, 663, 104.14 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

B.- EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES NO PRESENTÓ VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

C.- EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $3, 406, 203.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $921, 078.00 PESOS RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $4, 327, 281.00 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $2, 573,550.84 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO CON UN IMPORTE DE $1, 753, 730.16 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 41% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR UN IMPORTE DE $578, 551.97 PESOS, MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $548, 146.34 PESOS, HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES CON UN IMPORTE DE $157, 490.24 PESOS Y VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS POR UN IMPORTE DE $127, 945.01 PESOS.

D.- EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $6, 617, 425.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $571, 041.00 PESOS, RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $7, 188, 466.00 PESOS IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $5, 279, 092.02 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $1, 909, 373.98 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA UN 27% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS POR UN IMPORTE DE $822, 767.66 PESOS, SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR UN IMPORTE DE $397, 711.21 PESOS CON, SERVICIOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $229, 344.52 PESOS Y SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR UN IMPORTE DE $ 143, 393.70 PESOS.

E.- EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, NO PRESENTÓ VARIACIÓN RELATIVA A LO PRESUPUESTADO.

F.- EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NO PRESENTÓ VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, SE DETERMINARON 26 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS UNA POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICADA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERA ATENDIDO Y SOLVENTADO. LOS RESTANTES GENERARON 25 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL DE LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTARON EL 96% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $24, 307, 420.81 PESOS, LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESOS Y EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 95% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 91% 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:

“EN EL CASO DE LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR, 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 A 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 2022, EJERCIDA POR EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RESPECTO A LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AL ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 PREVISTOS 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, POR 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 LA INVESTIGACIÓN 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.

DADA EN LA SALA DE COMISIONES DEL PODER LEGISLATIVO, EN LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 24 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO.

(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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 H. 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;

4).- 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 H. 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;

2.- 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;

3.- 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;

I.- 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;

IV.- 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

V.- 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMEROS DG-128-/2022, DG-129-/2022, DG-130-/2022, DG-131-/2022, DG-132-/2022, DG-133-/2022, DG-136-/2022, DG-196-/2022, DG-204-/2022, DG-230-/2022, DG-237-/2022, Y, DG-23-/2023, EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 06 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE JUNIO, JULIO, 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 ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO Y AGOSTO, FUERON RECIBIDOS FUERA DEL PLAZO.

TERCERO.- CON FECHA 17 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/205/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS- 28-2022 AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ.

CUARTO.- EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ MEDIANTE OFICIO DG-084/2023, DESIGNÓ A LA C. GRISELDA DOLORES GÓMEZ ARBALLO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 19 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-28-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C. JESÚS ANDEOL VERDUGO FIGUEROA 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 L.C. 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ 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 26 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1252/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 12

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 10

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2

OCTAVO.- CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- LA ENTIDAD FISCALIZADA NO DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL.

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 DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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/034/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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/181/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, QUE CON FECHA 22 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 063/2024, 064/2024, 065/2024 Y 066/2024 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 INGRESOS: I-1

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/147/2024 Y ASEBCS/AEICS/148/2024, EL DÍA 29 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DEL INGRESO MODIFICADO Y RECAUDADO.
CUENTA PÚBLICA 2022

INGRESOS	***PRESUPUESTO DE INGRESOS***				***VARIACIÓN***	
NOMBRE	***APROBADO***	***AMPLIACIÓN REDUCCIÓN***	***INGRESO MODIFICADO***	***INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS***	***PESOS***	***%***
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*5,884,656.00*	*0.00*	*5,884,656.00*	*2,604,287.74*	*-3,280,368.26*	*-56%*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (FEDERAL)	*25,754,647.00*	*592,915.00*	*26,347,562.00*	*26,347,562.00*	*0.00*	*0%*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (ESTATAL)	*25,754,647.00*	*592,915.00*	*26,347,562.00*	*26,347,562.00*	*0.00*	*0%*
TOTALES	***57,393,950.00***	***1,185,830.00***	***58,579,780.00***	***55,299,411.74***	***-3,280,368.26***	***-6%***

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $ 57,393,950.00 (CINCUENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $ 1,185,830.00 (UN MILLÓN CIENTO OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $58,579,780.00 (CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.)., IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $55,299,411.74. (CINCUENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS 74/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3, 280,368.26 (TRES MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA MIL TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 26/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADO.

EGRESOS	PRESUPUESTO DE EGRESOS				VARIACIÓN	
NOMBRE	APROBADO	AMPLIACIÓN REDUCCIÓN	EGRESO MODIFICADO	EGRESO DEVENGADO	PESOS	%
SERVICIOS PERSONALES	46,002,646.00	-228,788.56	45,773,857.44	45,773,857.44	0.00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,406,203.00	921,078.00	4,327,281.00	2,573,550.84	-1,753,730.16	-41%
SERVICIOS GENERALES	6,617,425.00	571,041.00	7,188,466.00	5,279,092.02	-1,909,373.98	-27%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,367,676.00	-204,636.00	1,163,040.00	1,163,040.00	0.00	0%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	127,136.00	127,136.00	127,136.00	0.00	0%
TOTALES	**57,393,950.00**	**1,185,830.44**	**58,579,780.44**	**54,916,676.30**	**-3,663,104.14**	**-6%**

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $ 57,393,950.00 (CINCUENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $ 1,185,830.44 (UN MILLÓN CIENTO OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA PESOS 44/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $58,579,780.44 (CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 44/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $54,916,676.30 (CINCUENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS DIECISÉIS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 30/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $3,663,104.14 (TRES MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y TRES MIL CIENTO CUATRO PESOS 14/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $46,002,646.00 (CUARENTA Y SEIS MILLONES DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $228,788.56 (DOSCIENTOS VEINTIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 56/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $45,773,857.44 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 44/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $45,773,857.44 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 44/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $3,406,203.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS SEIS MIL DOSCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $921,078.00 (NOVECIENTOS VEINTIÚN MIL SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $4,327,281.00 (CUATRO MILLONES TRESCIENTOS VEINTISIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $2,573,550.84 (DOS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA PESOS 84/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $1,753,730.16 (UN MILLÓN SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL SETECIENTOS TREINTA PESOS 16/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 41% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR UN IMPORTE DE $578,551.97 (QUINIENTOS SETENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 97/100 M.N.), MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE

DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $548,146.34 (QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS PESOS 34/100 M.N.), HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR UN IMPORTE DE $157,490.24 (CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS 24/100 M.N.) Y VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS POR UN IMPORTE DE $127,945.01(CIENTO VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 01/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $6,617,425.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS DIECISIETE MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $571,041.00 (QUINIENTOS SETENTA Y UN MIL CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $7,188,466.00 (SIETE MILLONES CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $5,279,092.02 (CINCO MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVENTA Y DOS PESOS 02/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $1,909,373.98 (UN MILLÓN NOVECIENTOS NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 27% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS POR UN IMPORTE DE $822,767.66 (OCHOCIENTOS VEINTIDÓS MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 66/100 M.N.), SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR UN IMPORTE DE $397,711.21 (TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS ONCE PESOS 21/100M.N.), SERVICIOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $229,344.52 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 52/100 M.N.) Y SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR UN IMPORTE DE $ 143,393.70 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 70/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,367,676.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $204,636.00 (DOSCIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,163,040.00 (UN MILLÓN CIENTO SESENTA Y TRES MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $1,163,040.00 (UN MILLÓN CIENTO SESENTA Y TRES MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NO SE PRESUPUESTARON RECURSOS, SIN EMBARGO SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $127,136.00 (CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $127,136.00 (CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $127,136.00 (CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

RESUMEN GENERAL DE RESULTADOS

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	*26*	*1*	*3*	*22*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***26***	***1***	***3***	***22***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*IMPORTE NO ATENDIDO*
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*46,237,952.55*	*21,930,531.74*	*-*	*24,307,420.81*
OBRA PÚBLICA	*-*	*-*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***46,237,952.55***	***21,930,531.74***	***-***	***24,307,420.81***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	*OBSERVACIONES FINCADAS*	*OBSERVACIONES SOLVENTADAS*	*OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*OBSERVACIONES NO ATENDIDAS*
CUMPLIMIENTO	***12***	***0***	***2***	***10***
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*0*	*1*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*2*	*0*	*0*	*2*
CUENTA PÚBLICA	*2*	*0*	*0*	*2*
TRANSPARENCIA	*1*	*0*	*1*	*0*
CONFIRMACIONES DE SALDOS	*3*	*0*	*0*	*3*
CUMPLIMIENTOS DISPOSICIONES FISCALES Y ADMINISTRATIVOS	*3*	*0*	*1*	*2*
INGRESOS	***2***	***1***	***1***	***0***
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*1*	*1*	*0*	*0*
DIFERENCIAS EN BASES DE DATOS	*1*	*0*	*1*	*0*
EGRESOS	***10***	***0***	***0***	***10***
NÓMINAS	*2*	*0*	*0*	*2*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*7*	*0*	*0*	*7*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*1*	*0*	*0*	*1*
PRESUPUESTALES	***2***	***0***	***0***	***2***
PRESUPUESTAL INGRESOS	*1*	*0*	*0*	*1*
PRESUPUESTALES OTRAS OBSERVACIONES	*1*	*0*	*0*	*1*
SUBTOTAL	***26***	***1***	***3***	***22***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
INGRESOS	***6,029,610.33***	***166,120.00***	***5,863,490.33***	***-***
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*5,863,490.33*	*-*	*5,863,490.33*	*-*
DIFERENCIAS EN BASES DE DATOS	*166,120.00*	*166,120.00*	*-*	*-*
EGRESOS	***18,616,781.41***	***-***	***5,462,234.16***	***13,154,547.25***
NÓMINAS	*2,488,204.80*	*-*	*-*	*2,488,204.80*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*16,128,576.61*	*-*	*5,462,234.16*	*10,666,342.45*
SUBTOTAL	***24,646,391.74***	***166,120.00***	***11,325,724.49***	***13,154,547.25***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 26 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUE SOLVENTADO 1 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERA ATENDIDO Y SOLVENTADO. LOS RESTANTES GENERARON 25 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 96% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $24,307,420.81 (VEINTICUATRO MILLONES TRESCIENTOS SIETE MIL CUATROCIENTOS VEINTE PESOS 81/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO Y EGRESOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 95% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 91% 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.

DESCRIPCION DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:
NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/814/2022, SE OBSERVÓ QUE DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/840/2023, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN 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.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA EL LLENADO DEL CUESTIONARIO DE

CONTROL INTERNO CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN EL MISMO. EN CASO DE NO ENTREGARSE SU EVALUACIÓN DE CALIFICACIÓN SERÁ CERO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:
LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO 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, POR INCUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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-205-2023, SE OBSERVÓ QUE NO CUENTAN CON EL MANUAL DE CONTABILIDAD APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA CONTENIENDO COMO MÍNIMO, SU FINALIDAD, EL MARCO JURÍDICO, LINEAMIENTOS TÉCNICOS Y EL CATÁLOGO DE CUENTAS, Y LA ESTRUCTURA BÁSICA DE LOS PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS A GENERARSE EN EL SISTEMA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; Y 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; SE REMITA:

1.- EL MANUAL DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ARMONIZADO Y APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA QUE CONTENGA: SU FINALIDAD, EL MARCO JURÍDICO, LINEAMIENTOS TÉCNICOS Y EL CATÁLOGO DE CUENTAS, Y LA ESTRUCTURA BÁSICA DE LOS PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS A GENERARSE EN EL SISTEMA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA ELABORAR EL MANUAL DE CONTABILIDAD.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL MANUAL DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ARMONIZADO Y APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA QUE CONTENGA: SU FINALIDAD, EL MARCO JURÍDICO, LINEAMIENTOS TÉCNICOS Y EL CATÁLOGO DE CUENTAS, Y LA ESTRUCTURA BÁSICA DE LOS PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS A GENERARSE EN EL SISTEMA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-205-2023, SE OBSERVÓ QUE EL ENTE NO REMITIÓ EVIDENCIA DE QUE REALIZÓ EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES NI LA CONCILIACIÓN CONTRA REGISTROS CONTABLES.

EL RESULTADO PODRÍA SER CONSIDERADO COMO REINCIDENTE RESPECTO A EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 23, 27 PÁRRAFO PRIMERO, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

2.- LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO CONTRA REGISTROS CONTABLES.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LA ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA EL LEVANTAMIENTO DEL INVENTARIO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ: EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, LA CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO CONTRA REGISTROS CONTABLES Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LA ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA EL LEVANTAMIENTO DEL INVENTARIO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 23 Y 27 PÁRRAFO PRIMERO, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ DENTRO DE LA INFORMACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- DESTINO Y GASTO FEDERALIZADO.

2.- RELACIÓN DE PROVEEDORES.

3.- CONTROL INTERNO.

4.- BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

5.- CONVENIOS CELEBRADOS CON CONTRIBUYENTES.

6.- BASE CONCILIACIÓN DE LAS NÓMINAS.

7.- LISTADO DE RESOLUCIONES QUE CONSTITUYAN APLICACIÓN DE RECURSOS DEL FONDO CONTINGENTE

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO O 64 FRACCIÓN XXX, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR 4, 46, 47, 48 Y 49, 52, 53, 54 Y 55 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; SE REMITA:

1.- EL DOCUMENTO DONDE LA CUENTA PÚBLICA FUE ENTREGADA EN TIEMPO Y FORMA.

2.- TAMBIÉN SE REQUIRIÓ EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA REMITIR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.
1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO DONDE LA CUENTA PÚBLICA FUE ENTREGADA EN TIEMPO Y FORMA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4, 46, 47, 48 Y 49, 52, 53, 54 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5

DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ NO PRESENTÓ LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO CON LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 13 Y 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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 Y 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- LOS OFICIOS DONDE SE ENTREGÓ EN TIEMPO Y FORMA LOS INFORMES MENSUALES

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO A JULIO DENTRO DE LOS 30 DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES QUE SE TRATE O LA RESOLUCIÓN FINAL EMITIDA POR PARTE DEL ÓRGANO DE CONTROL DEL PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4 FRACCIÓN XX, 13 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.
NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-6

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS/205/2023, SE OBSERVA QUE NO PUBLICÓ 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:

1.- EL INVENTARIO DE LOS BIENES Y ACTUALIZAR POR LO MENOS CADA SEIS MESES

2.- PRESUPUESTO DE EGRESOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 56, 57, 58, 61 FRACCIÓN III Y 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 2 FRACCIÓN VIII, 4, 5, 6, 9 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LA INFORMACIÓN SEÑALADA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: SE REMITE LIBRO DE INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, NO SE REMITE LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIERE LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE INFORMACIÓN DE MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS, NO SE REMITEN LOS INDICADORES DE RESULTADOS, SE REMITE EL INVENTARIO DE LOS BIENES MAS NO LA EVIDENCIA DE SU LEVANTAMIENTO Y LA FECHA, SE REMITE LA PUBLICACIÓN PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL LAS CUENTAS PÚBLICAS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIERE LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE INFORMACIÓN DE MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS, NO SE REMITEN LOS INDICADORES DE RESULTADOS, SE REMITE EL INVENTARIO DE LOS BIENES MAS NO LA EVIDENCIA DE SU LEVANTAMIENTO Y LA FECHA, SE REMITE LA PUBLICACIÓN PARA CONSULTA DE LA POBLACIÓN EN GENERAL LAS CUENTAS PÚBLICAS.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO- 7

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, CON RELACIÓN A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, EN LA CUENTA DENOMINADA ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO SE OBSERVARON CUENTAS DE ANTICIPOS A CORTO PLAZO QUE PRESENTAN UN SALDO INICIAL DEL EJERCICIO 2022 Y QUE TUVIERON NINGÚN MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022, COMO SE DETALLA:

CUENTA	***NOMBRE***	***SALDO***		***VARIACIÓN***
		01/01/2022	***31/12/2022***	
1131	***ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO***	***$247,213.17***	***$247,213.17***	***$0.00***
1131-009	*VIAJES PERLA, S.A. DE C.V.*	*$360.00*	*$360.00*	*$0.00*
1131-013	*AERO CALAFIA S.A*	*$3,200.00*	*$3,200.00*	*$0.00*
1131-020	*AUTOPARTES EL PROGRESO, S.A. DE C.V.*	*$699.13*	*$699.13*	*$0.00*
1131-021	*SEARS OPERADORA MÉXICO, S.A. DE C.V.*	*$999.00*	*$999.00*	*$0.00*
1131-024	*OPERADORA PORTUARIA DE NOROESTE SA DE CV*	*-$20.00*	*-$20.00*	*$0.00*
1131-026	*OLACHEA ESPINOZA MARÍA DEL SOCORRO*	*$10.00*	*$10.00*	*$0.00*
1131-027	*COLECTIVO CÓDIGO S.C*	*$2,150.00*	*$2,150.00*	*$0.00*
1131-029	*CAMACHO MARTÍNEZ MARÍA DE JESÚS*	*$3,357.75*	*$3,357.75*	*$0.00*
1131-031	*NEGOCIOS DELTA SA DE CV*	*$3,904.82*	*$3,904.82*	*$0.00*
1131-032	*AEROSERVICIO GUERRERO SA*	*$1,967.00*	*$1,967.00*	*$0.00*
1131-033	*ROMERO ZAZUETA PATRICIA CATALINA*	*$4,475.51*	*$4,475.51*	*$0.00*
1131-034	*ACE SEGUROS SA*	*$5,369.00*	*$5,369.00*	*$0.00*

1131-035	*HARO DIÉGUEZ GLORIA ALICIA*	*$2,630.70*	*$2,630.70*	*$0.00*
1131-036	*MORENO MARTÍNEZ FRANCISCO JAVIER*	*$3,010.40*	*$3,010.40*	*$0.00*
1131-037	*GARCÍA MONOBE SANDRA OYUKI*	*$176.00*	*$176.00*	*$0.00*
1131-038	*GARCÍA COTA JUAN LUIS*	*$2,758.30*	*$2,758.30*	*$0.00*
1131-041	*ROJAS SOTRES LUIS ISMAEL*	*$3,190.00*	*$3,190.00*	*$0.00*
1131-043	*VERDUZCO MORENO SONIA PATRICIA*	*$8,870.12*	*$8,870.12*	*$0.00*
1131-044	*INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TÉCNICO DE LAS HACIENDAS PUBLICAS*	*$5,000.00*	*$5,000.00*	*$0.00*
1131-045	*CENEVAL AC*	*$960.69*	*$960.69*	*$0.00*
1131-046	*COMERCIALIZADORA VOLARIS SA*	*$38,412.00*	*$38,412.00*	*$0.00*
1131-048	*INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ*	*$3,343.94*	*$3,343.94*	*$0.00*
1131-049	*MONREAL MEZA VICENTE*	*$443.12*	*$443.12*	*$0.00*
1131-053	*MARTÍNEZ OJEDA YADIRA LORENA*	*$52.00*	*$52.00*	*$0.00*
1131-054	*COPPEL SA DE CV*	*$2,398.00*	*$2,398.00*	*$0.00*
1131-055	*ANGUIANO NUÑO ERNESTO HONORATO*	*$4,619.70*	*$4,619.70*	*$0.00*
1131-063	*DE LEÓN HIGUERA NANCY IVONNE*	*$226.20*	*$226.20*	*$0.00*
1131-066	*BAÑUELOS BUGARIN SELENIA*	*$205.21*	*$205.21*	*$0.00*
1131-070	*AMBRIZ GUZMÁN JESSICA PAOLA*	*$1,390.84*	*$1,390.84*	*$0.00*
1131-072	*AGUILAR AGUIRRE KARLA MARÍA*	*$980.00*	*$980.00*	*$0.00*
1131-077	*OJEDA RAZO PERLA NIMSY*	*$495.00*	*$495.00*	*$0.00*
1131-084	*AGUILAR VALENZUELA EDUARDO*	*$667.00*	*$667.00*	*$0.00*
1131-086	*RUIZ ZAZUETA ROSA ISELA*	*$1,299.20*	*$1,299.20*	*$0.00*
1131-087	*FERNANDO GUTIÉRREZ ESCOBAR*	*$45,214.00*	*$45,214.00*	*$0.00*
1131-089	*GAS DEL PACIFICO SA DE CV*	*$0.45*	*$0.45*	*$0.00*
1131-090	*INDETEC*	*$6,000.00*	*$6,000.00*	*$0.00*
1131-091	*CENTRO DE INVESTIGACIONES BIOLÓGICAS DEL NOROESTE S.C.*	*$1,506.84*	*$1,506.84*	*$0.00*
1131-092	*UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA PLX FIID*	*$1,386.00*	*$1,386.00*	*$0.00*
1131-093	*JULIO CESAR ALVIZO NIETO*	*$26,910.00*	*$26,910.00*	*$0.00*
1131-094	*INSTITUTO TECNOLÓGICO SE PACHUCA*	*$1,600.00*	*$1,600.00*	*$0.00*
1131-095	*BANCO DAVIVIENDA SA*	*$1,496.79*	*$1,496.79*	*$0.00*
1131-096	*GALVÁN AMADOR MELISSA*	*$881.60*	*$881.60*	*$0.00*
1131-097	*ACADEMIA ESTATAL DE CIENCIAS ECONÓMICO*	*$2,300.00*	*$2,300.00*	*$0.00*
1131-099	*JUAN RUIZ MEDINA*	*$2,827.46*	*$2,827.46*	*$0.00*
1131-100	*DESARROLLADORA HOTELERA VAR SA DE CV*	*$15,965.41*	*$15,965.41*	*$0.00*
1131-102	*ACADÉMICA ESTATAL DE CIENCIAS ECONÓMICO ADMINISTRATIVAS DE LO*	*$3,300.00*	*$3,300.00*	*$0.00*
1131-104	*INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN LUIS POTOSÍ*	*$600.00*	*$600.00*	*$0.00*
1131-105	*INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA*	*$16,500.00*	*$16,500.00*	*$0.00*
1131-106	*JUAN DUELAS MONROY*	*$2,784.00*	*$2,784.00*	*$0.00*
1131-107	*UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHAPINGO*	*$1,400.00*	*$1,400.00*	*$0.00*
1131-108	*BEATRIZ EUGENIA GOVELA*	*$1,439.99*	*$1,439.99*	*$0.00*
1131-109	*UNIFORMES GUADALAJARA*	*$7,500.00*	*$7,500.00*	*$0.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO REVELACIÓN SUFICIENTE; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 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 REMITA LO SIGUIENTE:

1.- CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INSTRUYE AL ÁREA COMPETENTE LLEVAR A CABO EL ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN LA OBSERVACIÓN.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE DAR CUMPLIMIENTO A LO OBSERVADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.
CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE CONTENGA LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INSTRUYE AL ÁREA COMPETENTE LLEVAR A CABO EL ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN LA OBSERVACIÓN, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO REVELACIÓN SUFICIENTE.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-8

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA DE ACTIVO 1123 DENOMINADA DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMO SE DETALLA:

CUENTA	***NOMBRE***	***SALDO AL 31/12/2022***	***CUENTA***	***NOMBRE***	***SALDO AL 31/12/2022***
1123	***DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO***	***$589,375.66***	*1123-115*	*VILLAVICENCIO GARCIA AYERIM*	*-$1,333.00*
1123-003	*DÍAZ LÓPEZ DALILA MARÍA*	*$975.00*	*1123-*	*MEZA MAYORAL MARÍA*	*$2,655.68*

			121	*YUSBEL*	
1123-004	*VILLAVICENCIO MONTOYA LORENA*	*$163.36*	*1123-123*	*FLORES VILLAVICENCIO ISIDRO*	*$46,002.09*
1123-005	*ANGULO VERDUGO OMAR OZIEL*	*$773.00*	*1123-127*	*SORIA ANDRADE-GUADALUPE VIRIDIANA*	*-$170.03*
1123-008	*AMADOR CARRIZOSA ANTHEA*	*$5,116.01*	*1123-130*	*RÍOS CARRAZCO-CLAUDIA ANGÉLICA*	*-$0.10*
1123-009	*AVALOS MURILLO GABRIELA*	*$2,532.51*	*1123-132*	*GONZÁLEZ VILLAVICENCIO ALMA DELIA*	*$663.92*
1123-011	*MONTAÑO MÉNDEZ ILIANA ENRIQUETA*	*$1,327.84*	*1123-142*	*ESCOBEDO BOJÓRQUEZ ROSA GPE*	*$1,991.76*
1123-012	*CASILLAS ANA ESTHER*	*$858.92*	*1123-144*	*RODRÍGUEZ OCHOA LUIS GUILLERMO*	*$188.35*
1123-019	*COLORADO BETANZOS JOSÉ LUIS*	*$1,637.28*	*1123-145*	*GÓMEZ ARBALLO GRISELDA DOLORES*	*$22,969.65*
1123-022	*LÓPEZ NAVARRO IVÁN DE JESÚS*	*$663.92*	*1123-166*	*VILLAVICENCIO VILLALEJOS JUAN ANTONIO*	*$274,434.57*
1123-026	*DE LA CRUZ GARCÍA ANTONIA*	*-$593.02*	*1123-167*	*NAVA AGUILAR CARLOS*	*$718.36*
1123-032	*CARDONA LÓPEZ CLARA IVETH*	*$52.36*	*1123-169*	*GONZÁLEZ VILLAVICENCIO MARCOS*	*$13,156.00*
1123-035	*LÓPEZ RAMÍREZ CHRISTIAN MIGUEL*	*$15,010.33*	*1123-171*	*TAMAYO HERNÁNDEZ ELOÍSA*	*$2,150.00*
1123-036	*CAMACHO OJEDA JOSÉ ALONSO*	*$834.00*	*1123-173*	*ARCE MURILLO JUAN ANTONIO*	*$195.00*
1123-037	*AGUILAR PERALTA JOSÉ PEDRO*	*$660.52*	*1123-175*	*CASTRO GONZÁLEZ SAÚL*	*$2,782.17*
1123-039	*RODRÍGUEZ OCHOA ADRIÁN IVÁN*	*$285.20*	*1123-179*	*INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ*	*$20,189.43*
1123-043	*HERNÁNDEZ GONZÁLEZ LUIS ALBERTO*	*$663.92*	*1123-181*	*RICARDO PABLO ARCE*	*$2,655.68*
1123-049	*AGÚNDEZ ARVIZU YADIRA*	*$672.28*	*1123-183*	*SILVINO ROJAS QUINTERO*	*$1,758.68*
1123-053	*NÚÑEZ SANDEZ ROSA LETICIA*	*$828.73*	*1123-185*	*ROGELIO BARRÓN-SAYAS*	*-$2,000.00*
1123-058	*GONZÁLEZ ARANO ADRIANA*	*$663.92*	*1123-186*	*WILLIAMS ZUMAYA HIGUERA*	*$663.92*
1123-069	*MUÑOZ RIVERA DULCE TERESITA*	*$2,324.80*	*1123-188*	*JESSICA PATRICIA FLORES OJEDA*	*$1,474.50*
1123-071	*MORENO FLORES JOSÉ JUSTINO*	*$6,868.20*	*1123-189*	*KAREN YULENIA SÁNCHEZ SOSA*	*$663.92*
1123-083	*ARMENTA JEREZ DUBLÍN ALFREDO*	*$1,327.84*	*1123-192*	*CARLOS IVÁN GARCÉS DEL CID*	*$111,748.17*
1123-085	*BARRÓN SAYAS PATRICIA*	*$9,426.81*	*1123-194*	*LÓPEZ VILLAVICENCIO JAVIER MARTÍN*	*$300.00*
1123-091	*SUAREZ CORONA JOSÉ JORGE*	*$6,089.19*	*1123-195*	*NARCISO GÁMEZ VILLAVICENCIO*	*$758.92*
1123-093	*MUÑOZ DIOSDADO LOURDES*	*$2,850.68*	*1123-201*	*MANUEL ALBERTO VERDUZCO CASILLAS*	*$2,011.00*
1123-094	*FLORES VILLAVICENCIO ROSAISY*	*$12,026.90*	*1123-202*	*ERICK ULISES COSÍO-ROSELLIZ*	*-$1,336.08*
1123-102	*YEE ROMERO ANA GEORGINA*	*$663.92*	*1123-204*	*LITIA DEL SOCORRO HERRERA SANMIGUEL*	*$3,963.58*
1123-103	*ARCE VILLAVICENCIO MARÍA*	*-$195.00*	*1123-*	*JUAN RODRIGO LÓPEZ*	*$2,655.68*

	DEL ROSARIO		*207*	*GARCÍA*	
1123-112	*MÉNDEZ ARCE SANTOS*	*$1,599.00*	*1123-208*	*MIRNA ANTONIETA MAYORAL AMADOR*	*$136.08*
1123-113	*AGUILAR VARGAS NORMA ALICIA*	*$1,189.34*	*1123-209*	*JAVIER VILLAVICENCIO CAMARENA*	*$30.00*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 33, 36, 42 Y 44 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 REMITA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE CONTENGA LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INSTRUYE AL ÁREA COMPETENTE LLEVAR A CABO EL ANÁLISIS Y DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN LA OBSERVACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-9

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA DE PASIVO DENOMINADA ¨OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO¨ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMO SE DETALLA:

NÚMERO DE CUENTA	***NOMBRE DE LA CUENTA***	***SALDO AL 31 DICIEMBRE 2022***	
		DEBE	***HABER***
2119	*OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO*	*$0.00*	*$517,233.48*
2119-01	*PENSIÓN ALIMENTICIA*	*$0.00*	*$24,208.04*
2119-02	*DEVOLUCIONES POR PAGO DE CUOTAS ALUMNOS*	*$0.00*	*$20,546.00*
2119-03	*DESCUENTO MAESTRÍA*	*$0.00*	*$10,108.53*
2119-04	*SINDICATO*	*$0.00*	*$203,401.97*

2119-05	*CRÉDITO FONACOT*	*$0.00*	*$236,312.56*
2119-06	*CERTIFICACIÓN*	*$0.00*	*$22,656.38*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITA EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE CONTENGA LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-10

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIRIÓ SE REMITAN LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, CORRESPONDIENTES A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMO SE DETALLA:

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 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 Y 21 FRACCIÓN I Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA:

1.- LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, CORRESPONDIENTE A LOS REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

2.- LOS DOCUMENTOS QUE JUSTIFIQUEN PORQUE LOS SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 REFLEJAN SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE CONTENGA LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-205-2023, SE DETECTÓ QUE SE REMITIERON LOS ARCHIVOS QUE CONTIENEN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA DEL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2022, FALTANDO LOS DEL SEGUNDO SEMESTRE.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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 9 FRACCIÓN V INCISO C) 21 FRACCIÓN II Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIR:

1.- LOS ARCHIVOS QUE CONTIENEN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA DEL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

2.- TAMBIÉN SE REQUIRIÓ EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LA ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA REMITIR LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA DEL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: SE REMITEN SEIS CARPETAS CONTENIENDO: EN LA CARPETA DE JULIO SE REMITE EL TIMBRADO DEL 15 DE ABRIL, EN LA CARPETA DE AGOSTO SE REMITE EL TIMBRADO DEL 30 DE ABRIL, EN LA CARPETA DE SEPTIEMBRE SE REMITE EL TIMBRADO DEL 15 DE MAYO, EN LA CARPETA DE OCTUBRE SE REMITE EL TIMBRADO DEL 30 DE MAYO, EN LA CARPETA DE NOVIEMBRE SE REMITE EL TIMBRADO DEL 15 DE JUNIO, EN LA CARPETA DE DICIEMBRE SE REMITE EL TIMBRADO DEL 30 DE JUNIO. LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE LOS ARCHIVOS QUE CONTIENEN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA DEL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y POR NO REMITIR EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LA ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; Y 21 FRACCIÓN I Y 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 DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-205-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIERON LOS INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA, COMO LO SEÑALA LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 51 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR SE REMITAN:

1.- LOS INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA.

2.- EL DOCUMENTO, FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS SE DAR CUMPLIMIENTO A LO OBSERVADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ QUE NO SE REMITIERON LOS INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA, COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 51 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-205-2023, SE DETECTÓ DURANTE LA REVISIÓN DE LA RELACIÓN DE LOS COMPROBANTES FISCALES DEL MES DE FEBRERO, LA APLICACIÓN DE DESCUENTOS CORRESPONDIENTES AL 50%, EN EL PAGO POR CONCEPTO DE INSCRIPCIONES Y REINSCRIPCIONES DE 106 ALUMNOS, SIN ANEXAR LOS CONVENIOS CELEBRADOS CON LOS ALUMNOS, POR CUALQUIER CONCEPTO DE INGRESO, NI LA

DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE AMPARE EL OTORGAMIENTO DEL DESCUENTO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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, 9 FRACCIÓN IV INCISO D), 13, 14 Y 16 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITAN:

1.- LOS CONVENIOS CELEBRADOS CON LOS ALUMNOS, POR CUALQUIER CONCEPTO DE INGRESO, Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE AMPARE EL OTORGAMIENTO DEL DESCUENTO.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: SE REMITEN 71 CONVENIOS CON ALUMNOS LOS CUALES NO CUENTAN CON LA FIRMA DE LA DIRECTORA GENERAL, TAMPOCO SE ANEXA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE SOPORTE LOS DESCUENTOS OTORGADOS.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LOS CONVENIOS CON ALUMNOS CON LA FIRMA DE LA DIRECTORA GENERAL, TAMPOCO SE ANEXA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE SOPORTE LOS DESCUENTOS OTORGADOS INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 16 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-205-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIERON LAS NÓMINAS FÍSICAS, DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR UN IMPORTE DE $21,720,781.44 (VEINTIÚN MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 44/100 M.N.). DICHA INFORMACIÓN TAMBIÉN FUE REQUERIDA COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, OMITIENDO DE NUEVA CUENTA SU ENVÍO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 2, 7, 14, 15, 17 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 4, 5, 6, 9, 10 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITAN LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ REMITAN LAS NÓMINAS FÍSICAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, 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: EGRESOS- 2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES, AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS-205-2023 EN ATENCIÓN AL OFICIO ASEBCS-AECGF/855/2023, MEDIANTE EL CUAL SE REQUIRIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANTILLA DE PERSONAL, AL RESPECTO SE DETERMINARON LOS HALLAZGOS QUE SE PRESENTAN A CONTINUACIÓN EN LA COLUMNA LLAMADA ¨ OBSERVACIONES A LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REMITIDA ¨.

RELACIÓN LABORAL	***NOMBRE***	***APELLIDO PATERNO***	***APELLIDO MATERNO***	***MOTIVO DE LA BAJA***	***MONTO DEL PAGO***	***OBSERVACIONES A LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REMITIDA***
CONFIANZA	*NOÉ*	*REDONA*	*ARCE*	*TERMINO DE CONTRA*	*$5,026.96*	*NO SE REMITE LA BAJA ANTE EL I.M.S.S.*
SINDICALIZADO	*JOSÉ ALONSO*	*CAMACHO*	*OJEDA*	*RENUNCIA*	*$58,950.18*	*PAGO PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR $49,876.20 SIN ANEXAR EVIDENCIA DE QUE EL DESPIDO FUE INJUSTIFICADO.*
SINDICALIZADO	*TERESA DE JESÚS*	*MÁRQUEZ*	*SÁNCHEZ*	*RENUNCIA*	*$59,635.06*	*PAGO DE PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR $50,910.00, SIN ANEXAR EVIDENCIA DE QUE EL DESPIDO FUE INJUSTIFICADO.*
CONFIANZA	*RODOLFO*	*VILLAVICENCIO*	*ARCE*	*RENUNCIA*		*NO SE REMITE LA BAJA.*
CONFIANZA	*JUAN ANTONIO*	*ARCE*	*MURILLO*	*TERMINO DE CONTRA*	*$29,323.06*	*PAGO DE INDEMNIZACIÓN POR $17,004.00 SIN EVIDENCIA DEL DESPIDO INJUSTIFICADO.*
CONFIANZA	*KARLA VICTORIA*	*CONTRERAS*	*ARBALLO*	*RENUNCIA*	*$9,134.57*	*NO SE REMITE LA BAJA.*
CONFIANZA	*CARLOS IVÁN*	*GARCÉS*	*DEL CID*	*DEFUNCIÓN*	*$ 0.00*	*NO SE REMITE INFORMACIÓN.*

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 4, 5, 9 FRACCIÓN IV B) Y V B) 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 DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DETALLADA EN EL ANEXO EN LA COLUMNA DENOMINADA
OBSERVACIONES A LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REMITIDA¨.

2.- SE REQUIRIÓ EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.
1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LAS JUSTIFICACIONES A LAS OBSERVACIONES DETALLADAS EN EL ANEXO EN LA COLUMNA DENOMINADA "OBSERVACIONES A LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REMITIDA", 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- 3

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/841/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA IMPARTIR CLASES DE INGLÉS MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR ÁNGEL JESÚS RODRÍGUEZ GARCÍA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $101,384.00 (CIENTO UN MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:
PROCEDIMIENTO.

1.- LA AUTORIZACIÓN ESCRITA DEL TITULAR DE LA DEPENDENCIA, ENTIDAD U ÓRGANO AUTÓNOMO EN SU CASO, ASÍ COMO DEL DICTAMEN DEL ÁREA RESPECTIVA, DE QUE NO SE CUENTA CON PERSONAL CAPACITADO O DISPONIBLE PARA SU REALIZACIÓN.

2.- LA EVIDENCIA DE QUE EL ÁREA RESPONSABLE DE LAS ADQUISICIONES INFORMÓ Y PUSIERON A DISPOSICIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, LOS RESULTADOS DE LOS TRABAJOS OBJETO DE LOS RESPECTIVOS CONTRATOS.

3.- EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE LOS TRABAJOS SE EJECUTARON, SE LLEVARON A CABO Y FUERON CONCLUIDOS EN LOS TIEMPOS Y CON LAS ESPECIFICACIONES ACORDADAS ESTIPULADAS EN EL CONTRATO RESPECTIVO.

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, INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 25 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 32 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN ANTES DESCRITA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO APORTÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/842/2023, SE OBSERVÓ LA CONTRATACIÓN POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTOS VEHICULARES, MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR ARMANDO VALLES ZAMAGO POR LA CANTIDAD TOTAL DE $162,893.02 (CIENTO SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 02/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

CUMPLIMIENTO:

1.- LAS ÓRDENES DE COMPRA/SERVICIOS NO CUENTAN CON FIRMAS.

2.- LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO CONTENIENDO: DATOS GENERALES REFERENTE AL ACTIVO, TIPO, MARCA Y MODELO, NÚMERO DE SERIE, COLOR Y NÚMERO DE PLACAS (EN EL CASO DE EQUIPO DE TRANSPORTE), HISTORIAL DE LOS MANTENIMIENTOS, NOMBRE Y FIRMA DE LA PERSONA RESPONSABLE DEL EQUIPO, NOMBRE Y FIRMA DEL CHOFER, CARGO QUE DESEMPEÑA Y EL ÁREA DONDE SE ENCUENTRA UBICADO, LA ORIGINAL DEBERÁ ANEXARSE EL EXPEDIENTE DEL BIEN.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 61 DE LA LEY DE

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 FRACCIÓN III, 32 FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN ANTES DESCRITA.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/844/2023, SE OBSERVÓ LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR COMBUSTIBLE Y LUBRICANTE INSURGENTES, S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $159,638.20 (CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 20/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUMPLIMIENTO:

1.- EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLE, CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBE, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, 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 DEL INSTITUTO, INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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 55, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUMPLIMIENTO:

1.- EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLE, CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBE, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, 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 DEL INSTITUTO, INCLUYENDO AQUELLAS A 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 INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 6

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/845/2023, SE OBSERVÓ LA CONTRATACIÓN POR CONCEPTO DE MATERIAL IMPRESO EN INFORMACIÓN DIGITAL, MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR HORACIO BARBA MUÑOZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $103,300.80 (CIENTO TRES MIL TRESCIENTOS PESOS 80/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL DE LAS PÓLIZAS, SE REMITEN LAS INVITACIONES Y COTIZACIONES SIN FIRMAS DE LOS PROVEEDORES JOSÉ EVARISTO GALLEGOS Y JUAN ENRIQUE CASILLAS ZAMORA LOS CUALES NO FUERON ELEGIDOS.

2.- DE LA REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DEL PROVEEDOR, LA CUAL SE INTEGRA POR 10 CFDI, SOLO SE REMITE UN CONTRATO, QUE AMPARA UN IMPORTE DE $ 31,389.60 (TREINTA Y UN MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 60/100 M.N.), FALTANDO EL O LOS CONTRATOS QUE AMPAREN LA DIFERENCIA POR UN IMPORTE DE $72,411.20 (SETENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS 20/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 51 PÁRRAFO III, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21 Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- SE REMITAN LAS INVITACIONES Y COTIZACIONES CON FIRMAS DE LOS PROVEEDORES NO ELEGIDOS.

2.- SE REMITA EL O LOS CONTRATOS, QUE AMPAREN EL IMPORTE DE $72,411.20 (SETENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS 20/100 M.N.).

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, INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4.- REGISTRO DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN, DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 7

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/846/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA IMPARTIR CLASES DE INGLÉS MEDIANTE POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR JORGE LUIS CAMARENA COLMENARES POR LA CANTIDAD TOTAL DE $133,400.00 (CIENTO TREINTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE: PROCEDIMIENTO.

1.- SE REMITEN CONTRATO QUE AMPARA EL SEGUNDO SEMESTRE CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 22 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE POR UN IMPORTE DE $76,560.00 (SETENTA Y SEIS

MIL QUINIENTOS SESENTA PESOS00/100 M.N.), FALTANDO EL CONTRATO QUE AMPARE EL PRIMER SEMESTRE POR UN IMPORTE DE $56,840.00 (CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.).

2.- EN EL OFICIO NÚMERO: DG-200/2023 MENCIONAN QUE FUERON REMITIDAS, COPIAS DE LOS INFORMES FINALES DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS CON SU RESPECTIVA EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE LOS TRABAJOS SE EJECUTARON, DICHOS INFORMES NO FUERON LOCALIZADOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 25 PÁRRAFO II 34, 51, Y 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO.

1.- LA AUTORIZACIÓN ESCRITA DEL TITULAR DE LA DEPENDENCIA, ENTIDAD U ÓRGANO AUTÓNOMO EN SU CASO, ASÍ COMO DEL DICTAMEN DEL ÁREA RESPECTIVA, DE QUE NO SE CUENTA CON PERSONAL CAPACITADO O DISPONIBLE PARA SU REALIZACIÓN.

2.- LA EVIDENCIA DE QUE EL ÁREA RESPONSABLE DE LAS ADQUISICIONES INFORMÓ Y PUSIERON A DISPOSICIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, LOS RESULTADOS DE LOS TRABAJOS OBJETO DE LOS RESPECTIVOS CONTRATOS.

3.- EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE LOS TRABAJOS SE EJECUTARON, SE LLEVARON A CABO Y FUERON CONCLUIDOS EN LOS TIEMPOS Y CON LAS ESPECIFICACIONES ACORDADAS ESTIPULADAS EN EL CONTRATO RESPECTIVO.

4.- SE REMITA EL CONTRATO QUE AMPARE LOS SERVICIOS PRESTADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE UN IMPORTE DE $56,840.00 (CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS).

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, INCLUYENDO AQUELLAS A 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 INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS PARA REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 8

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/847/2023, SE OBSERVÓ LA CONTRATACIÓN POR CONCEPTO DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA JURÍDICA POR MEDIO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR MANUEL ALBERTO VERDUZCO CASILLAS POR LA CANTIDAD TOTAL DE $251,874.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO.

1.- SE REMITEN COMPROBANTES POR $229,972.26 (DOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 26/100 M.N.) FALTANDO POR COMPROBAR UN IMPORTE DE $21,901.74 (VEINTIÚN MIL NOVECIENTOS UN PESO 74/100 M.N.).

2.- SE REMITEN CONTRATO QUE AMPARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, POR UN IMPORTE DE $87,608.48 (OCHENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS OCHO PESOS 48/100 M.N.), FALTANDO EL CONTRATO QUE AMPARE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENERO A AGOSTO POR UN IMPORTE DE $153,314.84 (CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CATORCE PESOS 84/100 M.N.).

3.- EN EL OFICIO NÚMERO: DG-202/2023 MENCIONAN QUE FUERON REMITIDAS, COPIAS DE LOS INFORMES FINALES DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS CON SU RESPECTIVA EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE LOS TRABAJOS SE EJECUTARON, DICHOS INFORMES NO FUERON LOCALIZADOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 56, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21 FRACCIÓN I DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO.

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES POR UN IMPORTE DE $21,901.74 (VEINTIÚN MIL NOVECIENTOS UN PESO 74/100 M.N.) FALTANTES DE COMPROBAR.

2.- EL CONTRATO QUE AMPARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ENERO A AGOSTO QUE AMPARE EL PAGO DE $153,314.84 (CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CATORCE PESOS 84/100 M.N.).

3.- COPIAS DE LOS INFORMES FINALES CON SU RESPECTIVA EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE LOS TRABAJOS SE EJECUTARON.

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, INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

CUMPLIMIENTO.

1.- 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, INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.
1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 9

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/849/2023, SE OBSERVARON LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLES AL PROVEEDOR SERVICIO SANTA ROSALÍA, S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $511,109.35 (QUINIENTOS ONCE MIL CIENTO NUEVE PESOS 35/100 M.N.), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO.

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO.

2.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUMPLIMIENTO.

1.- EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLE, CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBE, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, 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 DEL INSTITUTO,

INCLUYENDO AQUELLAS A LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS: 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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; 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21 FRACCIÓN I Y 31 FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO.

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO.

2.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUMPLIMIENTO.

1.- EL CONTROL DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLE, CONTENIENDO POR LO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DE LA PERSONA QUE RECIBE, CANTIDAD, IMPORTE, FECHA Y FIRMA DE RECEPCIÓN, 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 DEL INSTITUTO, INCLUYENDO AQUELLAS A 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 INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS- 10

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN, SE DETECTÓ QUE DENTRO DE LA INFORMACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EL FORMATO DENOMINADO ¨MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS¨ SE REMITIÓ EN CEROS, OBSERVÁNDOSE QUE EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL EJERCICIO, EN EL CAPÍTULO

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, EN LA PARTIDA DENOMINADA AYUDAS SOCIALES SE DEVENGARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,163,040.00 (UN MILLÓN CIENTO SESENTA Y TRES MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 46 Y 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4 FRACCIÓN VII, 7, 9, 14 FRACCIONES I, II III IV, D, Y 17 FRACCIONES 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 SE REMITA:

1.- LOS DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS Y COMPROBATORIOS QUE CORRESPONDAN Y DEMÁS INFORMACIÓN ASOCIADA A LOS MOMENTOS CONTABLES DEL GASTO COMPROMETIDO Y DEVENGADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL- 01

DERIVADO DEL ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL INGRESO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, SE DETECTÓ EN EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESO REMITIDO EN LA CUENTA PÚBLICA 2022, EN EL RUBRO DENOMINADO INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS, QUE SE RECAUDÓ MENOR RECURSO AL PREVISTO EN EL PRESUPUESTO MODIFICADO, PARA EL EJERCICIO 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 64 FRACCIÓN XXX DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL BAJA CALIFORNIA SUR, 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 2, 14 A FRACCIONES I, II, IV, 17 FRACCIONES VI, VII, XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. SE REMITA:

1.- LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA MEDIANTE LA CUAL EL ENTE DETERMINÓ EL MONTO PARA LOS INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS.

2.- EL ACTA EMITIDA POR LA JUNTA DIRECTIVA MEDIANTE LA CUAL SE APROBARON LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO QUE INICIALMENTE SE HABÍA APROBADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO ATENDIÓ LOS REQUERIMIENTOS.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL- 02

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 $59,166,657.74 (CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO SESENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 74/100 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 $58,579,780.00 (CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 74/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $586,877.74 (QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 74/100 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.

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 REMITA LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO DONDE SE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO MODIFICADO RESPECTO AL EGRESO MODIFICADO.

2.- EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE EN QUE SE EJERCIÓ EL RECURSO AHORRADO DE 586,877.74 (CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 74/100 M.N.).

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, NO REMITIÓ ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES DENTRO DEL PLAZO OTORGADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO REQUERIDO.

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EMITE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

EN EL CASO DE LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR, 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 EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RESPECTO A LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AL ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MULEGÉ, 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 H. 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 VEINTICUATRO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIO.- XIII 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 INSTITUTO DE LA CULTURA Y ARTES DE LOS CABOS.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA ARLENE MORENO MACIEL.

DIP. ARLENE MORENO MACIEL.- GRACIAS, DIPUTADA PRESIDENTA.

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 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 DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES 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, 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 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 CON 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, 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 O MORALES DE DERECHO PRIVADO, LO QUE REALIZARÁ A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS 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 EL 118 FRACCIÓN V, VI Y FRACCIÓN 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 DEL 2023 SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE LAS AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN EL CUAL EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMEROS ICA/DG/0849/2022, ICA/DG/1092/2022, ICA/DG/1093/2022, ICA/DG/1094/2022, ICA/DG/1095/2022, ICA/DG/1096/2022, ICA/DG/1097/2022, ICA/DG/0178/2023, ICA/DG/0179/2023, ICA/DG/0180/2023, Y, ICA/DG/0181/2023 EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 11 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, 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. RESPECTO AL INFORME MENSUAL DEL MES DE

DICIEMBRE NO FUE PRESENTADO ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- CON FECHA 16 DE MARZO DEL 2023 EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS/22/2022 AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

QUINTO.- EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS MEDIANTE OFICIO ICA/DG/0431/2023, DESIGNÓ A LA CIUDADANA LUCIANA GOROSAVE ROMERO, COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 25 DE ABRIL DEL 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS/22/2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS JUANA LORENA PÉREZ ZAMUDIO, A LA LICENCIADA CLAUDIA VANESSA ANGULO MANRÍQUEZ Y AL LICENCIADO 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, DE LA LICENCIADA 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 INFORMÓ MEDIANTE REPORTE QUE, EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL 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 XII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NOVENA… PERDÓN OCTAVA.- DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, SE DESPRENDIERON UN TOTAL DE 52 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1229/2023, INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 22
B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 27
C.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 3

NOVENA.- CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

DÉCIMA.- CON LOS OFICIOS NÚMERO ICA/DG/35/2024, ICA/DG/36/2024, ICA/DG/36/2024, ICA/DG/53/2024, ICA/DG/0060/2024, ICA/DG/0061/2024, ICA/DG/0062/2024, ICA/DG/063/2024, ICA/DG/0064/2024 Y ICA/DG/0065/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE UNO RESULTADOS PRELIMINARES QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C/15.

DÉCIMO PRIMERA.- 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 DEL 2024, SE REMITIÓ 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 CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDA.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DEL 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/043/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE 30 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/185/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, QUE CON FECHA DEL 15 DE ABRIL DEL 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 CUARTA.- CON LOS OFICIOS ICA/DG/0054/2024, ICA/DG/0408/2024, ICA/DG/ADMON/0219/2024, CONTINUOS HASTA EL OFICIO ICA/DG/ADMON/0246/2024, SE INCORPORA TAMBIÉN ICA/DG/ADMON/0229/2024, ICA/DG/ADMON/0233/2024, ICA/DG/DF/076/2024, ICA/DG/DF/0175/2024, ICA/DG/DF/0176/2024 CONTINUOS HASTA EL ICA/DG/DF/0184/2024 E ICA/DG/DF/0247/2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, DE LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE TRES RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C/… PERDÓN C-20, C-21 Y C-22

DÉCIMO QUINTA.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/177/2024 Y ASEBCS/AEICS/178/2024, EL DÍA 30 DE AGOSTO DEL 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 LA CULTURA Y LAS ARTES 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 SEXTA.- 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 EJECUTADAS 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 47 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 DEL DETALLE TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIONES 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 LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

DÉCIMO OCTAVA.- RESPECTO A LAS VARIACIONES DE INGRESO, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS E INCENTIVOS. ASÍ COMO POR TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR UN IMPORTE TOTAL DE $8,682, 167.98 PESOS; SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $6,814, 990.74 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $15, 497, 158.72 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $14, 570, 363.24 PESOS, GENERÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $ 926, 795.48 PESOS, QUE EN LOS TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

CABE MENCIONAR QUE EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS PARA EL EJERCICIO 2022, LLEVÓ A CABO LA ADMINISTRACIÓN DEL CAPÍTULO MIL DE SERVICIOS PERSONALES; POR LO QUE NO TRANSFIRIÓ EL TOTAL DE LOS RECURSOS AUTORIZADOS AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

DÉCIMO NOVENA.- RESPECTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADO RESULTO LO SIGUIENTE:

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DEL EJERCICIO 2022, FUE POR LA CANTIDAD DE $14, 564, 954.98 PESOS CON 98 CENTAVOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $926, 795.48 PESOS, LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $15, 491, 750.46 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO DEVENGADO, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $39,708.50 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTA AL 0.26% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

SE INFORMA QUE NO SE PRESENTÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DE LAS MODIFICACIONES POR LA CANTIDAD DE $926, 795.48 PESOS.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $15, 995, 292.00 PESOS, INFORMANDO QUE FUE ADMINISTRADO POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS DEL XVI HONORABLE AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS; ASIMISMO, NO SE REGISTRÓ CONTABLEMENTE NI PRESUPUESTAL EL CAPÍTULO MIL DE SERVICIOS PERSONALES.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1, 536, 375.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $10, 554.92 PESOS, RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1, 525, 820.08 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $1, 532, 519.58 PESOS, PRESENTÓ UN SOBRE EJERCICIO POR UN IMPORTE DE $6, 699.50 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 0.44% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $12, 460, 879.98 PESOS, SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $934, 889.76 PESOS, RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $13, 395, 769.74 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO EJERCIDO POR UN IMPORTE DE $13, 349, 361.74 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $46, 408.00 PESOS, QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN -0.35% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $243, 000.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $3, 144.09 PESOS, RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $246, 144.09 PESOS, MONTO SIMILAR A LO DEVENGADO, SIN PRESENTAR VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $324, 700.00 PESOS, SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $683,000.45 PESOS, RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $324, 016.55 PESOS, IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $324, 016.55 PESOS, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $14, 306, 007.00 PESOS, SIN PRESENTAR VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 52 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 4 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 48 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 92% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $27, 621, 549.69 PESOS, LOS CUALES SE INTEGRARÁN DE LOS IMPORTES DE INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

EN TAL SENTIDO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR COMO RECOMENDACIÓN AL ENTE MENCIONA, QUE EN EL CASO DE LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR, SE DEBERÁN IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA RENDICIÓN… 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 DE 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 POR BIEN PROPONER EL SIGUIENTE PROYECTO:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RESPECTO A LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AL ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 DE LA CULTURA Y LAS ARTES 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 CUMPLIDAS 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 PREVIO 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 PROCESO 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 PARA EL 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 EFECTOS JURÍDICOS 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 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO.

(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 LA CULTURA Y LAS ARTES 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 H. 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 H. 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 LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMEROS ICA/DG/0849/2022, ICA/DG/1092/2022, ICA/DG/1093/2022, ICA/DG/1094/2022, ICA/DG/1095/2022, ICA/DG/1096/2022, ICA/DG/1097/2022, ICA/DG/0178/2023, ICA/DG/0179/2023, ICA/DG/0180/2023, Y, ICA/DG/0181/2023 EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS REMITIÓ 12 INFORMES MENSUALES A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 11 DE ESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, 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. RESPECTO AL INFORME MENSUAL DEL MES DE DICIEMBRE NO FUE PRESENTADO ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

TERCERO.- CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023 EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS- 22-2022 AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CUARTO.- EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS MEDIANTE OFICIO ICA/DG/0431/2023, DESIGNÓ A LA C. LUCINA GOROSAVE ROMERO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO.- CON FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-22-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.A. JUANA LORENA PÉREZ ZAMUDIO, L.C. CLAUDIA VANESSA ANGULO MANRÍQUEZ Y L.C.P. 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 L.C. 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 LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS PRESENTÓ LA CUENTA PÚBLICA ANUAL 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 52 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1229/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 22

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 27

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 3

OCTAVO.- CON FECHA 09 DE ENERO DE 2024, SE FIRMÓ EL ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES.

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO ICA/DG/0035/2024, ICA/DG/0036/2024, ICA/DG/0036/2024, ICA/DG/0053/2024, ICA/DG/0060/2024, ICA/DG/0061/2024, ICA/DG/0062/2024, ICA/DG/0063/2024, ICA/DG/0064/2024 Y ICA/DG/0065/2024 LA ENTIDAD FISCALIZADA, DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS ANTES DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARÓ Y SOLVENTÓ SATISFACTORIAMENTE 1 RESULTADO PRELIMINAR, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-15

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 DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES 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/043/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES 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 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/185/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, 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 ICA/DG/0054/2024, ICA/DG/0408/2024, ICA/DG/0409/2024, ICA/DG/0426/2024, ICA/DG/ADMON/0219/2024, ICA/DG/ADMON/0220/2024, ICA/DG/ADMON/0221/2024, ICA/DG/ADMON/0222/2024, ICA/DG/ADMON/0223/2024, ICA/DG/ADMON/0224/2024, ICA/DG/ADMON/0225/2024, ICA/DG/ADMON/0226/2024, ICA/DG/ADMON/0227/2024, ICA/DG/ADMON/0228/2024, ICA/DG/ADMON/0230/2024, ICA/DG/ADMON/0231/2024, ICA/DG/ADMON/0232/2024, ICA/DG/ADMON/0234/2024, ICA/DG/ADMON/0235/2024, ICA/DG/ADMON/0236/2024, ICA/DG/ADMON/0237/2024, ICA/DG/ADMON/0238/2024, ICA/DG/ADMON/0239/2024, ICA/DG/ADMON/0240/2024, ICA/DG/ADMON/0241/2024, ICA/DG/ADMON/0242/2024, ICA/DG/ADMON/0243/2024, ICA/DG/ADMON/0244/2024, ICA/DG/ADMON/0245/2024, ICA/DG/ADMON/0246/2024, ICA/DG/ADMON/0229/2024, ICA/DG/ADMON/0233/2024, ICA/DG/DF/0174/2024, ICA/DG/DF/0175/2024, ICA/DG/DF/0176/2024, ICA/DG/DF/0177/2024, ICA/DG/DF/0178/2024, ICA/DG/DF/0179/2024, ICA/DG/DF/0180/2024, ICA/DG/DF/0181/2024, ICA/DG/DF/0182/2024, ICA/DG/DF/0183/2024, ICA/DG/DF/0184/2024 Y ICA/DG/DF/0247/2024 LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 3 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-20, C-21 Y C-22

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/177/2024 Y ASEBCS/AEICS/178/2024, 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 LA CULTURA Y LAS ARTES 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 LA CULTURA Y LAS ARTES

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 INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

CUADRO COMPARATIVO DEL INGRESO MODIFICADO Y RECAUDADO.
CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	***PRESUPUESTO DE INGRESOS***			***INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS***	***VARIACIONES***	
	ESTIMADO	***AMPLIACIONES / REDUCCIONES***	***MODIFICADO***		***PESOS***	***%***
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS.	*130,967.98*	*22,500.00*	*153,467.98*	*153,467.98*	*0.00*	*0.00 %*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*8,551,200.00*	*6,787,082.48*	*15,338,282.48*	*14,411,487.00*	*-926,795.48*	*-5.98%*
OTROS INGRESOS	*-*	*5,408.26*	*5,408.26*	*5,408.26*	*0.00*	*0.00 %*
TOTAL DE INGRESOS	***8,682,167.98***	***6,814,990.74***	***15,497,158.72***	***14,570,363.24***	***-926,795.48***	***-5.98%***

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS E INCENTIVOS. ASÍ COMO POR TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR UN IMPORTE TOTAL DE $8'682,167.98 (OCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y SIETE PESOS 98/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $6'814,990.74 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS CATORCE MIL NOVECIENTOS NOVENTA PESOS 74/100 M.N.) LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $15'497,158.72 (QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 72/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $14'570,363.24 (CATORCE MILLONES QUINIENTOS SETENTA MIL TRESCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 24/100 M.N.), GENERÁNDOSE UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $ 926'795.48 (NOVECIENTOS VEINTISÉIS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 6% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

CABE MENCIONAR QUE EL H. 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 LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

CUADRO COMPARATIVO DEL EGRESO MODIFICADO Y DEVENGADO.
CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			DEVENGADOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,536,375.00	-$10,554.92	$1,525,820.08	$1,532,519.58	$6,699.50	0.44%
SERVICIOS GENERALES	$12,460,879.98	$934,889.76	$13,395,769.74	$13,349,361.74	-$46,408.00	-0.35%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$243,000.00	$3,144.09	$246,144.09	$246,144.09	$ -	0%
BIENES MUEBLES	$324,700.00	-$683.45	$324,016.55	$324,016.55	$ -	0%
TOTAL DE EGRESOS	**$14,564,954.98**	**$926,795.48**	**$15,491,750.46**	**$15,452,041.96**	**-$39,708.50**	**-0.26%**

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DEL EJERCICIO 2022, FUE POR LA CANTIDAD DE $14'564,954.98 (CATORCE MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 98/100 M.N.) SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $926,795.48 (NOVECIENTOS VEINTISÉIS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO, UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $15'491,750.46 (QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 46/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO DEVENGADO, PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $39,708.50 (TREINTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS OCHO PESOS 50/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 0.26% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

SE INFORMA QUE NO SE PRESENTÓ EL ACTA DE APROBACIÓN DE LAS MODIFICACIONES POR LA CANTIDAD DE $926,795.48 (NOVECIENTOS VEINTISÉIS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $15'995,292.00 (QUINCE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), INFORMANDO QUE FUE ADMINISTRADO POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS DEL XIV H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS; ASIMISMO, NO SE REGISTRÓ CONTABLEMENTE NI PRESUPUESTAL EL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES.

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1'536,375.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $10'554.92 (DIEZ MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 92/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1'525,820.08 (UN MILLÓN QUINIENTOS VEINTICINCO MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS 08/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $1'532,519.58 (UN MILLÓN QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIECINUEVE PESOS 58/100 M.N.), PRESENTÓ UN SOBRE EJERCICIO POR UN IMPORTE DE $6'699.50 (SEIS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 50/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 0.44% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $12'460,879.98 (DOCE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 98/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $934,889.76 (NOVECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 76/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $13'395,769.74 (TRECE MILLONES TRECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 74/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO EJERCIDO POR UN IMPORTE DE $13'349,361.74 (TRECE MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL TRECIENTOS SESENTA Y UNO PESOS 74/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $46,408.00 (CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN -0.35% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $243,000.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $3,144.09 (TRES MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS 09/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $246,144.09 (DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS 09/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $246,144.09 (DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS 09/100 M.N.), SIN PRESENTAR VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $324,700.00 (TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $683.45 (SEISCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 45/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $324,016.55 (TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL DIECISÉIS PESOS 55/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $324,016.55 (TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL DIECISÉIS PESOS 55/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $14'306,007.00 (CATORCE MILLONES TRESCIENTOS SEIS MIL SIETE PESOS 00/100 M.N.), SIN PRESENTAR VARIACIONES RELATIVO A LO PRESUPUESTADO.

RESUMEN GENERAL DE RESULTADOS

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	*52*	*4*	*44*	*4*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***52***	***4***	***44***	***4***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*27,621,549.59*	*-*	*27,621,549.59*	*-*
OBRA PÚBLICA	*-*	*-*	*-*	*-*
SUBTOTAL	***27,621,549.59***	***-***	***27,621,549.59***	***-***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***22***	***4***	***15***	***3***
CONTROL INTERNO	*1*	*0*	*1*	*0*
REGISTROS CONTABLES Y SISTEMA DE CONTABILIDAD	*1*	*0*	*1*	*0*
CUENTA PÚBLICA	*2*	*0*	*1*	*1*
TRANSPARENCIA	*1*	*0*	*1*	*0*
CONFIRMACIONES DE SALDOS	*3*	*0*	*3*	*0*
OMISIONES DE REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN	*1*	*1*	*0*	*0*
OTRAS OBSERVACIONES CUMPLIMIENTO	*13*	*3*	*8*	*2*
EGRESOS	***27***	***0***	***27***	***0***
NÓMINAS	*1*	*0*	*1*	*0*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*24*	*0*	*24*	*0*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*1*	*0*	*1*	*0*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*1*	*0*	*1*	*0*
PRESUPUESTALES	***3***	***0***	***2***	***1***
PRESUPUESTAL INGRESOS	*1*	*0*	*1*	*0*
PRESUPUESTAL EGRESOS	*2*	*0*	*1*	*1*
SUBTOTAL	***52***	***4***	***44***	***4***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
EGRESOS	***27,621,549.59***	***-***	***27,621,549.59***	***-***

NÓMINAS	*15,995,292.00*	*-*	*15,995,292.00*	*-*
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*11,222,109.99*	*-*	*11,222,109.99*	*-*
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*246,144.00*	*-*	*246,144.00*	*-*
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	*158,003.60*	*-*	*158,003.60*	*-*
SUBTOTAL	***7,621,549.59***	***-***	***27,621,549.59***	***-***

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 52 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 4 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS. LOS RESTANTES GENERARON 48 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 92% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $27'621,549.69 (VEINTISIETE MILLONES SEISCIENTOS VEINTIÚN MIL QUINIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 68/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

ESTA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 60% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 100% 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 LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/890/2023 Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO OF-ICA-DG-793, 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 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; SE REMITAN:

1.- 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.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0062/2024, PRESENTAN LA SIGUIENTE INFORMACIÓN: EN OFICIO MANDAN COPIA SIMPLE DEL RESULTADO DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL DEL XIV H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS.

CONCLUSIÓN:

SE RECOMIENDA SEGUIR CON 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-2

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN IV, DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- LA FOTOCOPIA DEL ACTA O DOCUMENTACIÓN DONDE CONSTE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0229/2024, PRESENTAN LO SIGUIENTE "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO PRESENTÓ EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES DE EJERCICIO FISCAL 2022 CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES". CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

1.- LA FOTOCOPIA DEL ACTA O DOCUMENTACIÓN DONDE CONSTE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.

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

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 9 FRACCIÓN IV, DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3

DERIVADO DEL ANÁLISIS 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.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO CON LOS ARTÍCULOS 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; 7 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES QUE SE TRATE.

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

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/174/2024, PRESENTARON LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

EN OFICIO DE RESPUESTA DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO: QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS. (ADJUNTÓ COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS.

1.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES CORRESPONDIENTES A LOS MESES ENERO A DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES POSTERIORES A LA CONCLUSIÓN DEL MES QUE SE TRATE.

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

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 7 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 PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE OBSERVÓ EN EL ACUERDO DE INCUMPLIMIENTO, QUE NO REMITIÓ CORRECTAMENTE Y EN SU TOTALIDAD CON LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA, CUMPLIENDO ÚNICAMENTE CON 17 DE 81 SOLICITADOS FALTANDO 40 DOCUMENTOS LOS CUALES SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

DOCUMENTOS:

1.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA.

4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

5.- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

6.- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.

7.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

8.- NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

9.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

10.- GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

11.- PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

12.- INDICADORES DE RESULTADOS.

13.- MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS.

14.- INFORMES DE DISCIPLINA FINANCIERA.

15.- NOTAS DE LDF.

16.- GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

17.- RELACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

18.- PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA A DETALLE.

19.- REPORTE DE ALTAS Y BAJAS A LA PLANTILLA DE PERSONAL.

20.- TABULADOR DE SUELDOS AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO.

21.- CATÁLOGO Y/O PLAN DE CUENTAS UTILIZADAS POR LAS ENTIDADES FISCALIZADAS EN EL EJERCICIO.

22.- INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES.

23.- RELACIÓN DE PROVEEDORES.

24.- TABULADOR DE VIÁTICOS VIGENTE Y AUTORIZADO.

25.- MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, VIGENTE Y AUTORIZADO.

26.- PRESUPUESTO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

27.- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

28.- CONTROL INTERNO.

29.- BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

30.- BASE CONCILIACIÓN DE LAS NÓMINAS.

31.- ACTAS DE SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, CELEBRADAS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.

32.- ACTAS DE SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, EN LA QUE SE APROBARON OBRA PÚBLICA.

33.- CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.

34.- RELACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS.

35.- LINK DE ACCESO ESTABLECIDO POR EL ENTE PÚBLICO PARA RELATIVO A SU NORMATIVIDAD APLICABLE VIGENTE, DEBIDAMENTE FORMALIZADAS.

36.- PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES.

37.- PROGRAMA OPERATIVO ANUAL.

38.- ACTAS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES.

39.- INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA.

40.- LISTADO DE RESOLUCIONES QUE CONSTRUYAN APLICACIÓN DE RECURSOS DEL FONDO CONTINGENTE.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO CON LOS ARTÍCULOS 64 FRACCIÓN XXX PÁRRAFO PRIMERO Y CUARTO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR 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; 8 Y 9 FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN ANTERIORMENTE ENLISTADA.

I.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE QUE NO PUBLICÓ EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO, LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS CON INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA:

1.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

2.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE ACTIVIDADES.

3.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

4.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

5.- LA PUBLICACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

6.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

7.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

8.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.

9.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO.

10.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO).

11.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.

12.- LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.

13.- EL INVENTARIO DE LOS BIENES MUEBLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 27, 46 FRACCIÓN I, II 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 Y II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 24, FRACCIÓN IX DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENLISTADOS, EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA 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 SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/0175/2024, PRESENTAN LA SIGUIENTE: EN OFICIO DE RESPUESTA DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO: "RESPETUOSAMENTE INFORMO LO SIGUIENTE: QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS". (ADJUNTÓ COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENLISTADOS, EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, POR LO MENOS DE MANERA TRIMESTRAL, DENTRO DE LOS TREINTA DÍAS NATURALES SIGUIENTES AL CIERRE DEL PERIODO QUE CORRESPONDÍA, ASÍ COMO EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 2, 4, 5, 6 Y 9, FRACCIÓN I Y II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-6

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 FINAL DE LAS CUENTAS CONTABLE DEL ACTIVO, QUE PRESENTÓ UN SALDO 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; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 4, 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 PARA CONFIRMAR EL SALDO, EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/0176/2024, PRESENTAN LA SIGUIENTE EN OFICIO DE RESPUESTA DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO: "RESPETUOSAMENTE INFORMO LO SIGUIENTE: QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS." (ADJUNTÓ COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE ENVIÓ LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO FINAL DE LAS CUENTAS CONTABLE DEL ACTIVO, POR LO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA NO ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, QUE PRESENTO UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36,

42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 4, 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4, 5, 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-7

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 LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 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; 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 4, 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 PARA CONFIRMAR LOS SALDOS, EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LO SIGUIENTE: CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DETALLADAS.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/0177/2024, MANIFIESTAN: "RESPETUOSAMENTE INFORMO QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS." (ADJUNTÓ COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA NO ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, NO SE ENVIÓ LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO FINAL DE LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, QUE PRESENTO UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 4, 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4, 5, 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, SE DETECTÓ QUE LA CUENTA CONTABLE 2117 DENOMINADA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, PRESENTÓ UN SALDO POR ENTERAR, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, DE $ 93,551.99 (NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 99/100 M.N.).

SE REQUIERE, 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; 4, 5, 6 Y 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITAN LOS COMPROBANTES DE PAGO DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/0178/2024, INFORMAN: "RESPETUOSAMENTE INFORMO QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS." (ADJUNTO COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE ENVIÓ LA CONFIRMACIÓN DEL SALDO FINAL DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO, POR LO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA NO ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, QUE PRESENTO UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 4, 5, 6 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4, 5, 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 DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA

RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANTILLA DE PERSONAL EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON SU DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA.

EN RESPUESTA SOLO NOS INFORMAN QUE NO SE ENCONTRÓ DOCUMENTACIÓN RELACIONADA CON LO SOLICITADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN V INCISO G) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITAN LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANILLA DE PERSONAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON SU DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2022, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANILLA DE PERSONAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON SU DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0054/2024 DE RESPUESTA DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO, ANEXAN HOJA IMPRESA CON LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANTILLA DE PERSONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, SIN ANEXAR EL SOPORTE CORRESPONDIENTE.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, FALTO ANEXAR EL SOPORTE CORRESPONDIENTE A LAS ALTAS Y BAJAS A LA PLANILLA DE PERSONAL, 9 FRACCIÓN V INCISO G) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 9 FRACCIÓN V INCISO G) 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 DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ LA BASE DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS Y REGISTRADAS EN CONTABILIDAD OPERADAS EN EL SISTEMA DE REGISTRO QUE TENGAN IMPLEMENTADO EN EL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SU

PRESENTACIÓN ES EN UNIDAD DE ALMACENAMIENTO CON EXTENSIÓN DBF O FORMATO REQUERIDO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIERE, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN V INCISO E) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- LA BASE DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS Y REGISTRADAS EN CONTABILIDAD OPERADAS EN EL SISTEMA DE REGISTRO QUE TENGAN IMPLEMENTADO EN EL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SU PRESENTACIÓN ES EN UNIDAD DE ALMACENAMIENTO CON EXTENSIÓN DBF O FORMATO REQUERIDO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE REMITIÓ LA BASE DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS Y REGISTRADAS EN CONTABILIDAD OPERADAS EN EL SISTEMA DE REGISTRO QUE TENÍAN IMPLEMENTADO EN EL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN V INCISO E) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ FOTOCOPIA DEL ACTA O DOCUMENTACIÓN DONDE CONSTE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN IV INCISO H), DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LA FOTOCOPIA DEL ACTA O DOCUMENTACIÓN DONDE CONSTE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADF/0179/2024, INFORMAN: "RESPETUOSAMENTE INFORMO QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIÉNDOLO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS." (ADJUNTO COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIERON LA FOTOCOPIA DEL ACTA O DOCUMENTACIÓN DONDE CONSTE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN IV INCISO H), DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-12

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ LA PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA DEL EJERCICIO A DETALLE, LA CUAL DEBERÁ CONTENER CUANDO MENOS LOS SIGUIENTES DATOS: NOMBRE DEL TRABAJADOR, CATEGORÍA, ÁREA DE ADSCRIPCIÓN ASÍ COMO EL DETALLE DE SUS PERCEPCIONES Y DEDUCCIONES MENSUALES, EN FORMA IMPRESA Y EN UNIDADES DE ALMACENAMIENTO INFORMÁTICO.

- ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN V 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 PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA CON LOS REQUISITOS SOLICITADOS.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIAS A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0035/2024, ENVÍAN ÚNICAMENTE EN LA UNIDAD DE ALMACENAMIENTO (1 CD), SOLO ALGUNOS RECIBOS DE NÓMINA DE MANERA QUINCENAL, MENCIONAN QUE MANDARON LA INFORMACIÓN IMPRESA LA CUAL NO FUE ENCONTRADA ANEXA AL OFICIO DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIERON LA PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA CON LOS REQUISITOS SOLICITADOS Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO; FUNDAMENTADO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN V INCISO B), DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-13

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIERON LOS ARCHIVOS QUE CONTENGAN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA TIMBRADAS ELECTRÓNICAMENTE AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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; 9 FRACCIÓN V, INCISO C), 21 FRACCIÓN II, 27, DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LOS ARCHIVOS QUE CONTENGAN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA TIMBRADAS ELECTRÓNICAMENTE AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIERON LOS ARCHIVOS QUE CONTENGAN LOS XML Y CFDI DE LOS RECIBOS DE NÓMINA TIMBRADAS ELECTRÓNICAMENTE AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 41, 42 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN V, INCISO C), 21 FRACCIÓN II, 27, DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-14

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ EL TABULADOR DE REMUNERACIONES AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 41, 42 Y 46 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 IV, 9, 10, 24, 25 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS 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 47 DEL ACUERDO POR EL QUE SE ARMONIZA LA ESTRUCTURA DE LAS CUENTAS PÚBLICAS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL TABULADOR DE SUELDOS AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO 2022.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL TABULADOR DE REMUNERACIONES AUTORIZADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0036/2024, MENCIONAN QUE LA INFORMACIÓN QUE ANEXAN, FUE EXPEDIDA POR LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS DEL XIV H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS. SIENDO ÉSTA EL ACUERDO QUE HACE REFERENCIA AL MANUAL DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS AL SERVICIO DEL ESTADO. NO. 137 DEL ACTA NÚMERO: 26 SESIÓN: ORDINARIA DEL XIV H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR, DONDE SUBRAYAN EL PÁRRAFO CUARTO, ARTÍCULO PRIMERO, PÁRRAFO PRIMERO: TIENE POR OBJETO ESTABLECER LOS PRINCIPIOS, BASES Y PROCEDIMIENTOS PARA GARANTIZAR EL DERECHO DE CUALQUIER PERSONA A LA PROTECCIÓN DE SUS DATOS PERSONALES, EN POSESIÓN DE LOS SUJETOS OBLIGADOS. FALTÓ ANEXAR: EL TABULADOR DE SUELDOS AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO 2022.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE REMITIÓ EL TABULADOR DE REMUNERACIONES AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO 2022 Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, CON FUNDAMENTO EN ARTÍCULO 41, 42 Y 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 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-16

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, NO SE LOCALIZARON LOS INFORMES QUE SE ENVÍAN A LA CONTRALORÍA, SOBRE LOS CONTRATOS FORMALIZADOS DISTINTOS A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

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 51 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LOS INFORMES QUE SE ENVÍAN A SU 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 DEL CADA MES CALENDARIO INMEDIATO ANTERIOR, ACOMPAÑADO DE COPIA DEL DICTAMEN QUE DEBERÁ DE CONTENER LA SELECCIÓN DEL PROCEDIMIENTO QUE LA CONVOCANTE REALICE, DEBERÁ FUNDARSE Y MOTIVARSE, SEGÚN LAS CIRCUNSTANCIAS QUE CONCURRAN EN CADA CASO, EN CRITERIOS DE ECONOMÍA, EFICACIA, EFICIENCIA, IMPARCIALIDAD Y HONRADEZ QUE ASEGUREN LAS MEJORES CONDICIONES PARA EL ESTADO, EL ACREDITAMIENTO DEL O LOS CRITERIOS EN LOS QUE SE FUNDA; ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN DE LAS RAZONES PARA EL EJERCICIO DE LA OPCIÓN, DEBERÁ CONSTAR POR ESCRITO Y SER FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA USUARIA O REQUIRENTE DE LOS BIENES O SERVICIOS.

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

1.-JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0426/2024, INFORMAN:

1.- QUE MEDIANTE OFICIO NO. ICA-DG-0452-2023 DE FECHA 02 DE MAYO DE 2023 (CON FECHA DE ACUSE DEL MISMO DÍA), SE PRESENTÓ ANTE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL LA SOLICITUD DE ENTREGA-RECEPCIÓN POR PARTE DE LA C. IRENE ROMÁN SALGADO, POR SU CAMBIO DE ÁREA ADMINISTRATIVA;

2.- AUNADO A LO ANTERIOR, DIO ORIGEN AL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE MAYO DE 2023, MISMO QUE SE CONSTA DE TRES ACLARACIONES Y SE ANEXA A LA MISMA UNA LISTA DE DOCUMENTOS, DE LOS CUALES NO SE ENCONTRARON A LA VISTA COMO SE ESPECIFICA EN DICHA ACTA.

3.- DERIVADO DE DICHA ENTREGA RECEPCIÓN, SE HACE OBSERVACIONES AL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, MISMA QUE FUE TURNADA A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL, MEDIANTE EL OFICIO NO. ICA/DG/0673/2023, DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023, MEDIANTE EL CUAL SE HACEN LAS ACLARACIONES, OBSERVACIONES, REQUERIMIENTOS URGENTES Y AUDITORÍA, DEJANDO CONSTANCIA DE QUE NO FUE ENTREGADO DICHA INFORMACIÓN POR LA EXDIRECTORA;

4.- EN SEGUIMIENTO AL OFICIO MENCIONADO EN EL PUNTO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA MUNICIPAL MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO CM/537/2023, LE REQUIRIÓ A LA EXDIRECTORA C. IRENE ROMÁN SALGADO CUMPLIR CON DICHA SOLICITUD;

5.- ASIMISMO, EN SEGUIMIENTO AL REQUERIMIENTO DE ESTA AUDITORÍA SE SOLICITÓ LA INFORMACIÓN CON QUE NO SE CUENTA EN ESTE INSTITUTO A LA EXDIRECTORA IRENE ROMÁN SALGADO, A TRAVÉS DE LA CONTRALORÍA MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ICA/DG/0707/2023;

6.- CON BASE EN EL OFICIO ANTERIOR, MEDIANTE EL OFICIO NO. CM/548/2023, CONTRALORÍA MUNICIPAL INFORMA SU ANÁLISIS RESPECTO DE LA SOLICITUD REALIZADA;

7.- POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0883/2023, SE INFORMÓ AL PRESIDENTE MUNICIPAL SOBRE EL ADEUDO QUE EXISTE, SOBRE UN CONTRATO DE SONIDO (COPIA QUE NOS FUE PROPORCIONADO POR EL PROVEEDOR), MISMO QUE SE ENTREGÓ TODA LA DOCUMENTACIÓN PARA SU REVISIÓN Y ANÁLISIS.

LOS OFICIOS QUE SE MENCIONAN EN EL PRESENTE OFICIO SE ANEXAN AL PRESENTE ESCRITO EN COPIA SIMPLE Y DE MANERA DIGITAL EN MEMORIA USB.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE REMITIÓ LOS CONTRATOS FORMALIZADOS DISTINTOS A LA LICITACIÓN PÚBLICA Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 51 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-17

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, NO SE LOCALIZARON LAS MEDIDAS O LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE PERSONAL QUE PUEDA GARANTIZAR EL MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, COMO PUEDE SER: FIRMA DE LA NÓMINA, RELOJ CHECADOR, SANCIONES POR AUSENCIAS, PAGO DE HORAS EXTRAS, ETC.

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 Y 11, FRACCIÓN XIII Y 21, FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LOS LINEAMIENTOS PROPIOS DEL INSTITUTO, PARA MEJORAR EL CONTROL Y MANEJO DEL PERSONAL QUE PUEDAN GARANTIZAR UN MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0036/2024, MANIFIESTAN: "HAGO DE SU CONOCIMIENTO QUE ESTE INSTITUTO NO ES COMPETENTE PARA DAR CUMPLIMIENTO A LO SOLICITADO; YA QUE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS DEL H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS BAJA CALIFORNIA SUR; MANEJA LA PLANTILLA DE NÓMINA DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE REMITIÓ. LOS LOCALIZARON LAS MEDIDAS O LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE PERSONAL QUE PUEDA GARANTIZAR EL MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 11, FRACCIÓN XIII Y 21, FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-18

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE OBSERVA QUE EL ENTE FISCALIZADO, NO TIENE ESTABLECIDOS 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; 4, 5 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 11, FRACCIÓN XIII Y 21, FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LOS 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, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0063/2024, INFORMAN: "NO TIENE LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL MANEJO, CONTROL Y EJERCICIO DEL FONDO REVOLVENTE, EN LA REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO, ASÍ COMO LAS SECCIONES DE CABILDO DEL H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS BAJA CALIFORNIA SUR, NO SE ENCONTRÓ DICTÁMENES, ACTAS O PUNTOS DE ACUERDO MEDIANTE EL CUAL SE HAYA PROBADO LO SOLICITADO PARA EL ICA LOS CABOS".

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/DF/0180/2024, INFORMAN: "QUE A ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO FUERON ENTREGADOS LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS HACIENDO CONSTAR EN EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN REALIZADA EL DÍA 23 DE MAYO DE 2023 EN LAS OFICINAS QUE OCUPA ESTA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, ASÍ COMO EN EL INFORME DE ENTREGA RECEPCIÓN ENVIADO A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ESTE H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, POR LO QUE A LA FECHA NO CONTAMOS CON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS". (ADJUNTO COPIAS DE LAS ACTAS MENCIONADAS).

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SIGUIENTE; ASIMISMO ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LOS 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, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-19

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, NO SE LOCALIZARON LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

ESTE RESULTADO PODRÍA SER REINCIDENTE CON RESPECTO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

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; 4, 5 Y 21 FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y 11, FRACCIÓN XIII Y 21, FRACCIÓN IV DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/0064/2024, EN OFICIO DE RESPUESTA DE CUMPLIMIENTO A ESTE RESULTADO: CON LA SIGUIENTE CONTESTACIÓN, MEDIANTE EL MISMO. "NO SE LOCALIZARON LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO, EN LA REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO ASÍ COMO LAS SECCIONES DE CABILDO DEL H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS BAJA CALIFORNIA SUR, NO SE ENCONTRÓ DICTÁMENES, ACTAS O PUNTOS DE ACUERDO MEDIANTE EL CUAL SE HAYA PROBADO LO SOLICITADO PARA EL ICA, LOS CABOS.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0231/2024, EN OFICIO MANDAN LO SIGUIENTE "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES INMUEBLES DEL EJERCICIO FISCAL 2022".

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SIGUIENTE; ASIMISMO ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

1.- LAS MEDIDAS IMPLEMENTADAS PARA ESTABLECER LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO, APROBADOS POR SU MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 4, 5 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 DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023 Y AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE DENTRO DE LA CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SE MUESTRAN LOS REGISTROS CONTABLES DEL CAPÍTULO 1000 CORRESPONDIENTES A SERVICIOS PERSONALES, POR LA CANTIDAD DE $15,995,292.00 (QUINCE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE REPRESENTAN EL MONTO DE LA NÓMINA TIMBRADA Y PAGADA DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN REMITIDA EN CONTESTACIÓN AL REQUERIMIENTO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 13 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FINANCIERAS Y LOS MUNICIPIOS; 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 Y 21 FRACCIONES II Y VII Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS NÓMINAS FÍSICAS FIRMADAS POR LOS BENEFICIARIOS DEL PAGO.

2.- LA CONCILIACIÓN DE LAS NÓMINAS FÍSICAS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

3.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE REGISTRE EN LA CONTABILIDAD EL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0233/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 14 Y DONDE SE OBSERVARON CURSOS DE "CAPACITACIÓN DE ESTILO DE VIDA SALUDABLE" Y TALLER DE TEATRO, PINTURA, EXPRESIÓN Y CONTENCIÓN EMOCIONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2022".
LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SIGUIENTE; ASIMISMO ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

1.- LAS NÓMINAS FÍSICAS FIRMADAS POR LOS BENEFICIARIOS DEL PAGO.

2.- LA CONCILIACIÓN DE LAS NÓMINAS FÍSICAS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

3.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE EN LO SUBSECUENTE SE REGISTRE EN LA CONTABILIDAD EL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES.

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

INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 6 Y 21 FRACCIONES II Y VII Y 27 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 DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/462/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG- 0765-2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 17 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVARON CURSOS DE "CAPACITACIÓN DE ESTILO DE VIDA SALUDABLE" Y TALLER DE TEATRO, PINTURA, EXPRESIÓN Y CONTENCIÓN EMOCIONAL, A NOMBRE DEL PROVEEDOR CLAUDIA PATRICIA CARREÑO MORENO POR LA CANTIDAD TOTAL DE $

1,409,999.99 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 99/100 MN). NO COMPROBANDO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN REALIZADO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA DEPENDIENDO EL PROCEDIMIENTO REALIZADO, LO SIGUIENTE:

ADJUDICACIÓN DIRECTA

1.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

2.- SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ.

3.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, DE PAGO Y DE REGISTRO CONTABLE.

4.- 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. (COTIZACIONES)

5.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

6.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

7.- EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

8.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

9.- EVIDENCIA DE QUE EL PROVEEDOR QUE RESIDE PERMANENTE CON DOMICILIO FISCAL EN EL ESTADO Y LICENCIA EXPEDIDA POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL, CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

10.- 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.

11.- REMITIR POR PARTE DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS; EL DICTAMEN PREVIO A LA INICIACIÓN DEL PROCEDIMIENTO SOBRE LA PROCEDENCIA DE NO CELEBRAR LICITACIONES PÚBLICAS, POR ENCONTRARSE EN ALGUNO DE LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN, PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 52 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EL INFORME DE LA CONCLUSIÓN DE LOS CASOS DICTAMINADOS.

12.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

13.- RELACIÓN DEL PERSONAL QUE ASISTIERON AL EVENTO REALIZADO.

14.- 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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES

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.- LOS DOCUMENTOS DE LA PRESENTACIÓN DE LA CONVOCATORIA.

4.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

5.- 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. (COTIZACIÓN)

6.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

7.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

8.- SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

9.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

10.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

11.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

12.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

13.- 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.

14.- 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.

15.- 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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

LICITACIÓN PÚBLICA.

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.- LA PRESENTACIÓN DE LA CONVOCATORIA DE LA LICITACIÓN.

4.- LAS BASES DE LA LICITACIÓN.

5.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

6.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE ESTÉN DESTINADOS, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN.

7.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

8.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

9.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

10.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

11.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

12.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL PARTICIPARON PROVEEDORES 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.

13.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PREVIA INVESTIGACIÓN DE MERCADO LOCAL, NO EXISTIÓ OFERTA DE PROVEEDORES LOCALES RESIDENCIA PERMANENTE EN BAJA CALIFORNIA SUR, RESPECTO A BIENES O SERVICIOS EN CANTIDAD O CALIDAD REQUERIDAS.

14.- EVIDENCIA QUE LA CONVOCATORIA SE PUBLICÓ EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN EN EL ESTADO, Y EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL).

15.- EVIDENCIA DE LAS BASES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA SE PUSO A DISPOSICIÓN DE LOS INTERESADOS EN LOS MEDIOS DE DIFUSIÓN.

16.- 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.

17.- 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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0234/2024, EN OFICIO MANDAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 18 Y LA CONTRATACIÓN DE LA PRESENTACIÓN ARTISTA DE "FERNANDO DE LA MORA" DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO, DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA SEGÚN FUERA EL CASO DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS -3

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/463/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG- 0765-2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 17 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DE "FERNANDO DE LA MORA" DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO,

PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 LA INTEGRACIÓN DE LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN PARA COMPROBAR Y JUSTIFICAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE LICITACIÓN PÚBLICA A NOMBRE DE COMERCIALIZADORA ALAINN S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 1,431,880.01 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS TREINTA Y UN MIL OCHOCIENTOS OCHENTA PESOS 01/100 MN).

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- LA PRESENTACIÓN DE LA CONVOCATORIA DE LA LICITACIÓN.

5.- LAS BASES DE LA LICITACIÓN.

6.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

7.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE ESTÉN DESTINADOS, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN.

8.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

9.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

10.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

11.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

12.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

13.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL PARTICIPARON PROVEEDORES 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.

14.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PREVIA INVESTIGACIÓN DE MERCADO LOCAL, NO EXISTIÓ OFERTA DE PROVEEDORES LOCALES RESIDENCIA PERMANENTE EN BAJA CALIFORNIA SUR, RESPECTO A BIENES O SERVICIOS EN CANTIDAD O CALIDAD REQUERIDAS.

15.- EVIDENCIA QUE LA CONVOCATORIA SE PUBLICÓ EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN EN EL ESTADO, Y EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL).

16.- EVIDENCIA DE LAS BASES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA SE PUSO A DISPOSICIÓN DE LOS INTERESADOS EN LOS MEDIOS DE DIFUSIÓN.

17.- 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.

18.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 31, 34, 38, 47, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- LA PRESENTACIÓN DE LA CONVOCATORIA DE LA LICITACIÓN.

5.- LAS BASES DE LA LICITACIÓN.

6.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

7.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LOS CRITERIOS DE EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE ESTÉN DESTINADOS, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN.

8.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

9.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

10.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

11.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO.

12.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

13.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL PARTICIPARON PROVEEDORES 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.

14.- EVIDENCIA QUE EN LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PREVIA INVESTIGACIÓN DE MERCADO LOCAL, NO EXISTIÓ OFERTA DE PROVEEDORES LOCALES RESIDENCIA PERMANENTE EN BAJA CALIFORNIA SUR, RESPECTO A BIENES O SERVICIOS EN CANTIDAD O CALIDAD REQUERIDAS.

15.- EVIDENCIA QUE LA CONVOCATORIA SE PUBLICÓ EN EL DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN EN EL ESTADO, Y EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL).

16.- EVIDENCIA DE LAS BASES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA SE PUSO A DISPOSICIÓN DE LOS INTERESADOS EN LOS MEDIOS DE DIFUSIÓN.

17.- 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.

18.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

19.- 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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0234/2024, EN OFICIO MANDAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 18 Y LA CONTRATACIÓN DE LA PRESENTACIÓN ARTISTA DE “FERNANDO DE LA MORA” DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO REQUERIDO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS -4

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/902/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0771/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ DENTRO DE LOS GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL, LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DE "GORAN BREGOVIC" DENTRO DEL MARCO DEL FESTIVAL INTERNACIONAL CERVANTINO, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 LA INTEGRACIÓN DE LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN PARA COMPROBAR Y JUSTIFICAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES A NOMBRE DE AMIDZA INCORPORATED POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 618,917.50 (SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL NOVECIENTOS DIECISIETE PESOS 50/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- 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. (COTIZACIÓN)

3.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

6.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

7.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

8.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

9.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

10.- 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.

11.- 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.

12.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- 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. (COTIZACIÓN)

3.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

4.- SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA SU IDENTIFICACIÓN, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

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.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

8.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

9.- 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.

10.- 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.

11.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

12.- 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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0234/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 18 Y LA CONTRATACIÓN DE LA PRESENTACIÓN ARTISTA DE "FERNANDO DE LA MORA" DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA SEGÚN FUERA EL CASO DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 5

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/903/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0772/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE DIFUSIÓN, ASÍ COMO IMPRESIÓN DE "50 DÍPTICOS PARA LAS FIESTAS TRADICIONALES SAN JOSÉ 2022", MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR COMPAÑÍA PERIODÍSTICA SUDCALIFORNIANA S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 312,419.32 (TRESCIENTOS DOCE MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE PESOS 32/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA SU IDENTIFICACIÓN, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

6.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

7.- 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.

8.- 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.

9.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0247/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 9

SEÑALADOS EN EL INFORME INDIVIDUAL DE FISCALIZACIÓN 2022." LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA SEGÚN FUERA EL CASO DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS -6

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/904/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0773/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA PRESENTACIÓN DE DIVERSOS ESPECTÁCULOS, EVENTOS Y PRESENTACIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES, DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO. MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR CONSOPERACIONES FELIOR S. DE R.L. DE C.V., POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 789,728.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 24, 30, 34, 38, 53 FRACCIÓN II Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, 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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0236/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 4 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022."

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA SEGÚN FUERA EL CASO DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 7

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/905/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0774/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ POR LA RENTA DE DOS PANTALLAS, Y PERSONAL PARA MONTAJE Y OPERACIÓN DEL AUDIO E ILUMINACIÓN PARA DIVERSOS EVENTOS, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR CORPORATIVO KATZE S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $823,600.00 (OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- 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. (COTIZACIÓN)

5.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

6.- SE DEBERÁ CONTAR CON UN MÍNIMO DE TRES PROPUESTAS SUSCEPTIBLES DE ANALIZARSE TÉCNICAMENTE.

7.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

8.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

9.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

10.- 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.

11.- 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.

12.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, ASÍ COMO:

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 LA

CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0237/2024, INFORMAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 12 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA SEGÚN FUERA EL CASO DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 8

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/906/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0775/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA ADQUISICIÓN DE PASAJES AÉREOS, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL NOMBRE DE CORPORATIVO LOS DELFINES S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 241,037.09 (DOSCIENTOS CUARENTA Y UNO MIL TREINTA Y SIETE PESOS 09/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

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. (COTIZACIÓN)

4.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA

IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

6.- EL CONTRATO CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN ARTÍCULO 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA S.

7.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

8.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

9.- 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.

10.- 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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, ASÍ COMO LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0238/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10

SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS -9

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/907/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0776/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA RENTA DE AUDIO E ILUMINACIÓN PARA EL XXXVI ANIVERSARIO DE CONVERSIÓN A DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR COVER PRODUCTION S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 592,320.00 (SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

6.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

7.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

8.- 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.

9.- 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.

10.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, ASÍ COMO SIGUIENTE:

DOCUMENTO DONDE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" DONDE MANIFIESTEN SI LOS PAGOS REALIZADOS DEL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0239/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 10

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/908/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0777/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16

MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA CONTRATACIÓN DE DOS TÉCNICOS PARA LOGÍSTICA DEL PROGRAMA "VIVE TU COLONIA" Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ARTISTAS LOCALES DENTRO DEL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DE SAN JOSÉ DEL CABO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR DULCE SELENE DE LA VEGA ORTEGA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 342,319.05 (TRESCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS DIECINUEVE PESOS 05/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA SU IDENTIFICACIÓN, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

6.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

7.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

8.- 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.

9.- 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.

10.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE

LOS CABOS; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, ASÍ COMO LO SIGUIENTE:

-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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0240/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 11

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/909/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0778/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESENTACIÓN MUSICAL DE CANTANTE SOLISTA Y SONORIZACIÓN DE EVENTO "VIVA LA PLAZA", MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR FINNIE S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 662,012.00 (SEISCIENTOS SESENTA Y DOS MIL DOCE PESOS 00/100 M.N), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- 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. (COTIZACIÓN).

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.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

7.- 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.

8.- 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.

9.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

10.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, ASÍ COMO LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0241/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 12

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/910/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0779/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR JORGE ALBERTO LIZARDI ORTEGA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 450,953.18 (CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 18/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA SU IDENTIFICACIÓN, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

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.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

8.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

9.- 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.

10.- 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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN SEÑALADA ANTERIORMENTE, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0242/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN".

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 13

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-

AECGF/911/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0780/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA RENTA DE AUDIO E ILUMINACIÓN PARA VARIOS EVENTOS ASÍ COMO LA PRESENTACIÓN MUSICAL DEL "MARIACHI GAVILACILLO" EL DÍA 15 DE SEPTIEMBRE, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, A NOMBRE DE JOSÉ ANTONIO PIMENTEL POTUGUÉZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 979,330.00 (NOVECIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- LAS INVITACIONES, QUE SE EXPIDAN SE INDICARÁN COMO MÍNIMO, LA CANTIDAD Y DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES O INDICACIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA IDENTIFICACIÓN DE LOS MISMOS, PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA, ASÍ COMO CONDICIONES DE PAGO;

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.- LA FIANZA PARA GARANTIZAR EL ANTICIPO POR EL TOTAL DEL MONTO PAGADO Y DEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO (SI ASÍ LO ESTABLECE EN EL CONTRATO).

8.- EVIDENCIA DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS EN SOBRE CERRADO, QUE FUERON ABIERTOS PÚBLICAMENTE, A FIN DE ASEGURAR AL ESTADO LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES.

9.- 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.

10.- 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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV

Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0243/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

CON LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN APORTADA POR EL ENTE NO SOLVENTA EL 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: EGRESOS - 14

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/912/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0781/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA ADQUISICIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE PARA CONTINGENTE QUE LLEGAN DE MULEGÉ, LORETO, COMONDÚ Y LA PAZ, PARA ASISTIR AL 1ER. ENCUENTRO CULTURAL SUDCALIFORNIANO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR LOS PATIOS DE LOS CABOS, S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD TOTAL DE $306,649.81 (TRESCIENTOS SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 81/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- 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. (COTIZACIÓN)

5.- 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.

6.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

7.- RELACIÓN DEL PERSONAL QUE ASISTIERON AL EVENTO REALIZADO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- 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. (COTIZACIÓN)

5.- 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.

6.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

7.- 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 LA

CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0244/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022, YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN."

CONCLUSIÓN:

CON LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN APORTADA POR EL ENTE NO SOLVENTA EL 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: EGRESOS - 15

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/913/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0782/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DE "CECILIA TOUSSAINT" EL 22 DE OCTUBRE EN EL FESTIVAL CERVANTINO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR MARÍA CECILIA TOUSSAINT UHTHOFF POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 232,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

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.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LA DOCUMENTACIÓN ENLISTADA ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0245/2024, INFORMAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 10 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN".

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL 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: EGRESOS - 16

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/914/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0783/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE VENTA Y EXPEDICIÓN DE PASAJES AÉREOS, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES, AL PROVEEDOR OCOZIAS HERNANDEZ LÓPEZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $230,780.76 (DOSCIENTOS TREINTA MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 76/100 M.N), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

3.- 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.

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, 34, 47, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

3.- 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.

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, 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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0246/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 3 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN." EN USB MANDAN LOS OFICIOS DONDE LA CONTRALORÍA SOLICITA A LA C. IRENE ROMÁN SALGADO LA INFORMACIÓN REQUERIDA POR LA ASEBCS, EN SU PASO POR LA DIRECCIÓN DEL ICA.

LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASIMISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 17

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/892/2023 Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0784/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS CONTRATADOS PARA LA ORGANIZACIÓN Y LOGÍSTICA DE PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DEL TROVADOR SAÚL LAGUNA DÍAZ Y OBRA DE TEATRO CONTRATADA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE BANQUETES Y EVENTOS ESPECIALES ELEGANZA S.A. DE C.V. POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 198,012.00 (CIENTO NOVENTA Y OCHO MIL DOCE PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- 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.

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, 24, 28, 30, 34, 47, 51, 52, 53 FRACCIÓN II, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV

Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- 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.

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, 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.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0219/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DE LA 1 AL 3 SEÑALADOS EN EL INFORME DEL EJERCICIO FISCAL 2022 YA QUE NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN." EN USB MANDAN LOS OFICIOS DONDE LA CONTRALORÍA SOLICITA A LA C. IRENE ROMÁN SALGADO LA INFORMACIÓN REQUERIDA POR LA ASEBCS, EN SU PASO POR LA DIRECCIÓN DEL ICA.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 18

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/893/2022, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG/0785/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS, POR LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL PARA LA PUBLICIDAD DEL "FESTIVAL INTERNACIONAL CERVANTINO", MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE COMERCIALIZACIÓN TREATMENT MEXICO SAS POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 200,459.60 (DOSCIENTOS MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 60/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

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.- 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.

6.- 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.

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, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO ENLISTADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0220/2024, INFORMAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 6, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE

LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES."

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 19

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/895/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0787/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN DE EVENTOS CULTURALES, COMO LA PRESENTACIÓN DE LA AGRUPACIÓN "HAVANA VOICES", EN EVENTO LLAMADO "4 VOCES JUNTO AL MAR", MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE HMC SERVICIOS TURÍSTICOS INTEGRALES SA DE CV POR LA CANTIDAD TOTAL DE $187,409.85 (CIENTO OCHENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS NUEVE PESOS 85/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

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.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS POR EL EVENTO REALIZADO, TANTO ECONÓMICOS, COMO SOCIAL Y SUS INDICADORES.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

-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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN

BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0221/2024, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 5, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 20

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/896/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0788/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PIROTECNIA Y ARRENDAMIENTO DE VALLAS DENTRO DEL FESTIVAL CERVANTINO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE MARÍA FERNANDA GARCÍA VALDEZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $176,200.00 (CIENTO SETENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

4.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5.- 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.

6.- 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.

7.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0222/2024, SEÑALAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 7, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 21

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/897/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0789/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR LA RENTA

DE AUDIO E ILUMINACIÓN, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE NAZARINA MORALES GALEANA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $182,000.00 (CIENTO OCHENTA Y DOS MIL PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

4.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5.- 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.

6.- 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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0223/2024, SEÑALAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 6, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 22

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, Y DEL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/898/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0790/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE IMPRESIÓN EN VINIL FOTÓGRAFO MONTADO EN PVC COMO COMPLEMENTO EN INSTALACIÓN DE ESCULTURAS. GD, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE RICARDO DONOVA RODRÍGUEZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $213,481.83 (DOSCIENTOS TRECE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 83/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

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.

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, 30, 34, 47, 51, 52, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN

BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0224/2024, MANIFIESTAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 4, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 23

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/899/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0769/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DE "SELMA UAMUSSE" EN EL FESTIVAL INTERNACIONAL CERVANTINO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE ROOTSOUND MUSIC S.L., POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 165,000.00 (CIENTO SESENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

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.

5.- 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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0225/2024, SEÑALAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 5, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS -24

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/900/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0791/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DE "JABO VELEZ Y MAMBANEGRA" DENTRO DEL FESTIVAL CERVANTINO, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE SONIA ELIZABETH AVILÉS TORRES POR LA CANTIDAD

TOTAL DE $162,400.00 (CIENTO SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

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. (COTIZACIONES)

4.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DEL PROVEEDOR CONTRATADO.

5.- 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.

6.- 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.

7.- EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO, FOLLETOS, INVITACIÓN O IMPRESO DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES REALIZADAS DE DICHO EVENTO.

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, 24, 30, 34, 47, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0226/2024, SEÑALAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 7, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO SOLICITADO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 25

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/901/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0770/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA ELABORACIÓN DE MANUALES ADMINISTRATIVOS, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, AL PROVEEDOR ALC ASESORES LEGALES CORPORATIVOS, S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD DE $313,200.00 (TRESCIENTOS TRECE MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR INCLUIDO EN EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS.

4.- (DE ELEGIRSE UN PROVEEDOR QUE NO SEA DEL ESTADO), PRESENTAR UN ESTUDIO DE MERCADO QUE JUSTIFIQUE LA NO CONTRATACIÓN DE PROVEEDORES LOCALES.

5.- EL INFORME DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.

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, 24, 30, 34, 56, 58, 59 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN

BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0227/2024, MENCIONAN: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 5, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LO REQUERIDO.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 26

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO ADICIONAL DE INFORMACIÓN MEDIANTE OFICIO ASEBCS-AECGF/894/2023, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA- DG/0786/2023 EL INSTITUTO SEÑALA EN EL OFICIO QUE NO CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN DE LOS PUNTOS DEL 1 AL 16 MENCIONADOS POSTERIORMENTE, SE OBSERVÓ LA ADQUISICIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN PARA SER UTILIZADOS EN REPARACIÓN DE SANITARIOS DE LA COORDINACIÓN, MEDIANTE LA CONTRATACIÓN POR ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE GONZALO FEDERICO ORTEGA RAMÍREZ POR LA CANTIDAD TOTAL DE $158,003.60 (CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL TRES PESOS 60/100 MN), DETECTÁNDOSE QUE NO SE REMITIÓ LO SIGUIENTE:

1.- EL ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO POR LA ADQUISICIÓN Y CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

2.- LA COMPROBACIÓN DE ESTAR DENTRO DEL PRESUPUESTO APROBADO Y EL CALENDARIO DE EGRESOS AUTORIZADO.

3.- 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.

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.

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, 10, 21, 24, 28, 30, 34, 51, 52, 53 FRACCIÓN I, 56, 58, 59, 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 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; 12 FRACCIÓN XV Y 35 DEL REGLAMENTO INTERNO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO ANTERIORMENTE, LO SIGUIENTE:

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 LA CULTURA Y LAS ARTES, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

EL ENTE NO ATENDIÓ LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL:

MEDIANTE OFICIO NO. ICA/DG/ADMON/0228/2024, SEÑALAN LO SIGUIENTE: "QUE ESTE INSTITUTO DE CULTURA NO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LOS PUNTOS DE LA 1 AL 4, LOS CUALES NO FUERON ENTREGADOS EN LA CARTA DE ENTREGA RECEPCIÓN. AL TOMAR LAS FACULTADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO INTERIOR DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES LO ANTERIOR NO SOLVENTA, ASÍ MISMO SE RATIFICA EL RESULTADO.

CONCLUSIÓN:

LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA DEL PROVEEDOR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS - 27

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/216/2023 Y AL SISTEMA DE CONTABILIDAD, Y A LA RESPUESTA RECIBIDA MEDIANTE OFICIO ICA-DG-0459-2023, SE DETECTÓ QUE EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, NO PUBLICÓ NI ENVIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE JUSTIFIQUE LOS PAGOS REGISTRADOS SOBRE LOS MONTOS PAGADOS POR CONCEPTO DE AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $ 246,144.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), IDENTIFICANDO EL NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS Y EN LO POSIBLE, LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO POBLACIONAL (CURP) CUANDO SEAN PERSONAS FÍSICAS, Y EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (RFC) CUANDO SEAN PERSONAS MORALES Y PERSONAS FÍSICAS, CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL Y PROFESIONAL, ASÍ COMO, EL MONTO RECIBIDO, 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.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 51 Y 67 TERCER PÁRRAFO 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, 21, 22, Y 33, FRACCIÓN III DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE AMPAREN LOS REGISTROS REALIZADOS POR CONCEPTO DE AYUDAS SOCIALES, EL DOCUMENTO QUE CONTENGA CUANDO MENOS EL NOMBRE DE LOS BENEFICIADOS CON FIRMA AUTÓGRAFA, MONTO DE LA AYUDA, TIPO DE AYUDA, AUTORIZACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES, IDENTIFICACIÓN OFICIAL DE LOS BENEFICIADOS Y LA SOLICITUD DE APOYO, EMITIDAS POR PARTE DEL BENEFICIADO; ASIMISMO, SI LOS APOYOS FUERON OTORGADOS EN EFECTIVO EL RECIBO DE CAJA Y EL ESTUDIO SOCIO ECONÓMICO DE LOS BENEFICIADOS, O EN CASO DE QUE HUBIESEN SIDO OTORGADOS EN ESPECIE, PRESENTEN EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL QUE AMPAREN LAS COMPRAS REALIZADAS AL PROVEEDOR.

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

CONCLUSIÓN:

NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO PUBLICÓ NI ENVIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 1

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EL ENTE REMITIÓ EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022, EL CUAL REFLEJA UNA AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO, OBSERVÁNDOSE QUE NO REMITIÓ EL ACTA MEDIANTE LA CUAL LA JUNTA DE GOBIERNO APROBÓ LA AMPLIACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

SE REQUIERE 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 REMITA LO SIGUIENTE:

EL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO MEDIANTE LA CUAL SE AUTORIZÓ EL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DEL ENTE FISCALIZADO:

EL INSTITUTO REMITIÓ OFICIO ICA/DG/0065/2024 DE FECHA 17/ENERO/2024, DONDE NOS INFORMAN LO SIGUIENTE "NO SE REMITIÓ ACTA MEDIANTE LA CUAL LA JUNTA DE GOBIERNO APROBÓ LA AMPLIACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, EN LA REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE ESTE EJERCICIO FISCAL, NO SE ENCONTRÓ DICTÁMENES, ACTAS O PUNTOS DE ACUERDO MEDIANTE EL CUAL SE HAYA PROBADO LO SOLICITADO PARA EL INSTITUTO DE CULTURA Y LAS ARTES, DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

ACCIÓN PROMOVIDA: SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO APORTÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 2

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA CONTABLE Y PRESUPUESTAL EN EL ANALÍTICO DE INGRESOS, ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR N°55 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2021 TOMO XLVIII, SE PUBLICÓ LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, EN EL CUAL SE APROBÓ UN PRESUPUESTO PARA EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS POR UN IMPORTE DE $24,546,492.00 (VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), DETECTÁNDOSE DIFERENCIAS CON EL IMPORTE REFLEJADO EN LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMO SE MUESTRA A CONTINUACIÓN:

C O N C E P T O	***IMPORTE***
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS	*$24,546,492.00*
INGRESOS ESTIMADOS (ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES)	*$8,551,200.00*
DIFERENCIA	*$15,995,292.00*
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS	*$24,546,492.00*
EGRESOS APROBADOS (ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS)	*$14,564,954.98*
DIFERENCIA	*$9,981,537.02*

SE REQUIERE 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 REMITA LO SIGUIENTE:

1.- SE JUSTIFIQUE Y ACLARE EL MOTIVO POR EL CUAL, EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES REFLEJA UN IMPORTE ESTIMADO POR $8, 551,200.00 (OCHO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), DISTINTO AL APROBADO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

2.- SE JUSTIFIQUE Y ACLARE EL MOTIVO POR EL CUAL, EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, REFLEJA UN IMPORTE APROBADO POR $14, 564,954.98 (CATORCE MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 98/100 M.N.), EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

1.- REMITIR EL ACTA EMITIDA POR LA JUNTA DE GOBIERNO MEDIANTE LA CUAL SE APROBÓ EL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL INSTITUTO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 POR UN IMPORTE DE POR $24, 546,492.00 (VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SEGÚN LO APROBADO PARA EL INSTITUTO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DEL ENTE FISCALIZADO:

EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

ACCIÓN PROMOVIDA: SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO APORTÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL - 3

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EL ENTE REMITIÓ EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022, EL CUAL NO REFLEJA LOS IMPORTES DEL CAPÍTULO 1000 CORRESPONDIENTES A SERVICIOS PERSONALES POR LA CANTIDAD DE $15, 995,292.00 (QUINCE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) QUE REPRESENTAN EL MONTO DE LA NÓMINA TIMBRADA Y PAGADA DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN REMITIDA.

SE REQUIERE 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 REMITA LO SIGUIENTE:

-EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO QUE JUSTIFIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL NO SE REFLEJAN EL MONTO DE LOS RECURSOS DEL CAPÍTULO 1000 CORRESPONDIENTES A SERVICIOS PERSONALES.

JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES DEL ENTE FISCALIZADO:

EL ENTE NO ATENDIÓ EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN.

ACCIÓN PROMOVIDA: SOLICITUD DE ACLARACIÓN.

CONCLUSIÓN:

NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL ENTE NO APORTÓ LA DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EMITE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

EN EL CASO DE LOS RESULTADOS PENDIENTES DE SOLVENTAR, 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 EL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, COMO RESULTADO DEL ANÁLISIS Y DISCUSIÓN TÉCNICA LLEVADA A CABO POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO RESPECTO A LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR AL ENTE FISCALIZADO.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN TÉRMINOS GENERALES Y RESPECTO DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, DETERMINA QUE NO PRESENTA 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 H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES 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 H. 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 VEINTICUATRO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

(FINALIZA DOCUMENTO)

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- XIV 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 INSTITUTO DE VIVIENDA.

PRESIDENTA.- ADELANTE DIPUTADA TERESITA VALENTÍN.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- (DESDE SU CURUL) MUY BUENAS TARDES.

PRESIDENTA, EN RELACIÓN AL DICTAMEN QUE SE PONE A CONSIDERACIÓN POR PARTE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN REPRESENTACIÓN DE LA MISMA, NOS PERMITIMOS SOLICITAR DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA EN VIRTUD PEDIMOS PONER A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA LA PRESENTE SOLICITUD Y DE SER APROBADA LA DISPENSA SOLICITADA SE PROCEDA A SU DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN QUE NOS OCUPA.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADO 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 LE 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 DIPUTADAS 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 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. 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, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, 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, FALTA JUSTIFICADA.
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, FALTA JUSTIFICADA.
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, 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, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 19 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, POR TANTO QUE SEAN CONSIDERADOS COMO APROBADOS TODOS AQUELLOS ARTÍCULOS QUE NO FUEREN IMPUGNADOS.

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 Ó LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN RESERVAS 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.- XV 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, DE INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR.

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- 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, EN 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 TRÁMITES QUE LE CORRESPONDERÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA AL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO Y 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, SOLICITADO POR EL DIPUTADO FERNANDO HOYOS Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 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 LE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA, EN FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.-COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS DIPUTADAS 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 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, 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 CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, 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 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, FALTA JUSTIFICADA.
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, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, A FAVOR.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
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, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 19 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 RESERVAS 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.- 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 A LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ A LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- (DESDE SU CURUL) 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

HONORABLE ASAMBLEA

ME PERMITO SOLICITARLE RESPETUOSAMENTE CON BASE EN LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO SE PONGA A CONSIDERACIÓN DE ESTE PLENO DEL CONGRESO LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE CORRESPONDEN A DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA DEL DICTAMEN… CON PROYECTO DEL DICTAMEN QUE TENEMOS, Y PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN UN SOLO ACTO PARA SU APROBACIÓN DEL TRÁMITE.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADO POR LA DIPUTADA GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A SU CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD, POR LO QUE SE LE 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 DIPUTADAS 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 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, 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 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.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL, INSTRUYO 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, SI ES DE APROBARSE O NO EL DITAMEN EN LO GENERAL.

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

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 19 VOTOS, A FAVOR 0 VOTOS 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 FUERON 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 ARTÍCULOS RESERVADOS, 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.- 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 FISCAL 2022, DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR.

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- GRACIAS, COMPAÑERA.

DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTE 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 ASMABLEA:

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE, CON BASE EN LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES A LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO; SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LE CORRESPONDERÍA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA AL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO Y 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.

PRESIDENTA.- GRACIAS.

EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADO POR EL DIPUTADO FERNANDO HOYOS Y DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 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, CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, 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 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 DESPUÉS EN LO PARTICULAR, Y 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, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGITROS 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, FALTA JUSTIFICADA.
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, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

DIP. ARLENE MORENO MACIEL, A FAVOR.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
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.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, A FAVOR.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, LA VOTACIÓN ES LA SIGUIENTE: 19 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 LOS 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 RESERVA 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.- 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 FISCAL 2022, DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- (DESDE SU CURUL) DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA

EN RELACIÓN AL DICTAMEN QUE SE PONE A CONSIDERACIÓN POR PARTE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO EN REPRESENTACIÓN DE

LA MISMA, NOS PERMITIMOS SOLICITAR DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA DISPENSA DEL TRÁMITE DE LA SEGUNDA LECTURA, EN VIRTUD PEDIMOS PONER A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA LA PRESENTE SOLICITUD Y DE SER APROBADA LA DISPENSA SOLICITADA, SE PROCEDA A SU DISCUSIÓN Y VOTACIÓN DEL DICTAMEN QUE NOS OCUPA.

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADO 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 DIPUTADAS 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 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, 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.

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 DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. DALIA VERÓNICA COLLINS MENDOZA, A FAVOR DEL DICTAMEN.

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, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, A FAVOR.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR DEL DICTAMEN.
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, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

SECRETARIA.- DIPUTADA PRESIDENTA, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 19 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, 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 INSTRUYE 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.- XIX 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 12 DEL DÍA

CON 32 MINUTOS DEL DÍA JUEVES 24 HORAS… DEL DÍA JUEVES 24 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, CITÁNDOSE PARA LA PRÓXIMA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA EL DÍA MARTES 29 DE OCTUBRE DE 2024, A LAS 11:00 HORAS EN LA SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DE ESTE PODER LEGISLATIVO. ASIMISMO LES INFORMAMOS QUE DE MANERA INMEDIATA VAMOS A INICIAR CON LA SESIÓN ORDINARIA DEL DÍA DE HOY.

-TIMBRE-