H. CONGRESO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA SUR

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

SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE LA XVII LEGISLATURA MARTES 29 DE OCTUBRE DE 2024
AÑO 1 SESIÓN NÚM. 24

SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE FECHA MARTES 29 DE OCTUBRE DE 2024, BAJO LA PRESIDENCIA DE LA CIUDADANA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA

-TIMBRE-

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

SECRETARIA.- SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DEL PRIMER PERIODO ORDINARIO DE SESIONES, CORRESPONDIENTE AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE FECHA MARTES 29 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, BAJO LA PRESIDENCIA DE LA DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA.

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

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

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, 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.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, PRESENTE.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, PRESENTE.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, PRESENTE.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, PRESENTE.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, PRESENTE.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, PRESENTE.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, PRESENTE.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, PRESENTE.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, PRESENTE.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, PRESENTE.

DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, PRESENTE.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, PRESENTE.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, PRESENTE.

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

PRESIDENTA.- SE DECLARAN LEGALMENTE INSTALADOS LOS TRABAJOS DE ESTA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA, DE FECHA MARTES 29 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, SIENDO LAS 12 DEL DÍA CON 35 MINUTOS.

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

PRESIDENTA.- SOLICITA EL USO DE LA VOZ LA DIPUTADA GUILLERMINA DÍAZ.

ADELANTE, DIPUTADA.

DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.- (DESDE SU CURUL) NADA MÁS SOLICITARLE SI ME PUEDE DAR MI ASISTENCIA.

DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES.- (DESDE SU CURUL) IGUAL, PRESIDENTA, SI ME TOMAN ASISTENCIA, POR FAVOR.

SECRETARIA.- MODIFICANDO LA LISTA DE ASISTENCIA INTEGRANDO AL DIPUTADO MARTÍN ESCOGIDO FLORES Y A LA DIPUTADA GUILLERMINA, SOMOS UN TOTAL DE 19 DE DIPUTADOS Y DIPUTADAS PRESENTES, POR LO TANTO HAY *QUORUM* LEGAL, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- GRACIAS.

SE LE 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 FECHA JUEVES 10 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, ASÍ COMO DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA VIERNES 11 DE OCTUBRE.

II.- PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA EL DIPUTADO ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES DEL PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO.

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

IV.- PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA EL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

V.- PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO OMAR TORRES OROZCO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

VI.- PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

VII.- 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.

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 FISCAL 2022, DEL GOBIERNO DEL ESTADO, SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR.

IX.- PRIMER 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

X.- 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 LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

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

XIII.- LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN EN SU CASO, DEL 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 CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LA PAZ.

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

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

XVI.- ÚLTIMO PUNTO, CLAUSURA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA FALTA JUSTIFICADA DEL DIPUTADO ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, SE EXCLUYE DEL ORDEN DEL DÍA EL SEGUNDO PUNTO, POR TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN EL ORDEN DEL DÍA, 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, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA INICIAR CON EL DESAHOGO DE LOS PUNTOS QUE LO CONFORMAN.

SECRETARIA.- I PUNTO: LECTURA DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE FECHA JUEVES 10 DE OCTUBRE DE 2024, ASÍ COMO DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA VIERNES 11 DE OCTUBRE.

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 ORDINARIA DE FECHA JUEVES 10 DE OCTUBRE DE 2024, ASÍ COMO EL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA VIERNES 11 DE OCTUBRE DE 2024, EN RAZÓN DE QUE HAN SIDO ENVIADAS PREVIAMENTE A LAS Y LOS INTEGRANTES DE ESTA XVII LEGISLATURA.

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

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

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

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARA APROBADA LA DISPENSA DE LA LECTURA DEL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE FECHA JUEVES 10 DE OCTUBRE DE 2024, ASÍ COMO EL ACTA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA VIERNES 11 DE OCTUBRE DE 2024.

POR TANTO, SOMETEMOS A SU CONSIDERACIÓN SU CONTENIDO, POR LO QUE 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, RESPECTO A 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 PRESENTES Y DIPUTADOS PRESENTES, ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN CONSECUENCIA, SE DECLARAN APROBADAS AMBAS ACTAS, TANTO LA DE LA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA DE FECHA JUEVES 10 DE OCTUBRE DE 2024, COMO LA DE LA SESIÓN PÚBLICA SOLEMNE DE FECHA VIERNES 11 DE OCTUBRE DEL MISMO AÑO.

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

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, NO SIN ANTES SOLICITAR AL PLENO Y A LOS… A LA AUDIENCIA QUE HOY NOS ACOMPAÑAN**,** FAVOR DE CONSERVAR EL SILENCIO.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- GRACIAS, PRESIDENTA.

MUY BUENOS DÍAS AL PÚBLICO QUE HOY NOS ACOMPAÑA, QUIEN NOS SIGUEN A TRAVÉS DE *CONGRESOAHORA*.

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 AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
PRESENTE

HONORABLE ASAMBLEA:

COMO REPRESENTANTE DEL DISTRITO XIV EN ESTA XVII LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUEREMOS EXPRESAR Y COMPARTIR LA GRAN EMOCIÓN QUE REPRESENTA EL ANUNCIO DEL GOBIERNO FEDERAL DURANTE LA VISITA DE LA PRESIDENTA DE MÉXICO, LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM PARDO, A NUESTRA ENTIDAD, Y EN ESPECIAL A SANTA ROSALÍA, DONDE FUE INAUGURADO EL HOSPITAL GENERAL DOCENTE EN LA CAPITAL DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

AHÍ SE ANUNCIÓ QUE SE ENTREGA UN HOSPITAL EQUIPADO, UNIVERSAL Y GRATUITO, CON ACCESO A QUIENES LO NECESITAN, CONTARÁ CON OCHO ESPECIALIDADES, DONDE SE PODRÁN REALIZAR MASTOGRAFÍAS CON EL PRIMER DETECTOR DE CÁNCER DE MAMA Y ULTRASONIDO DE ESTA REGIÓN, Y EN UNOS MESES DIÁLISIS, UN HOSPITAL QUE YA TIENE OFTALMÓLOGO Y LA PRIMERA CARDIÓLOGA, EN FIN, MUCHAS DE LAS NECESIDADES EXPRESADAS EN ESTA TRIBUNA DONDE SE HA DADO VOZ A LA GENTE, QUE AHORA COMPARTE CON GRAN ALEGRÍA ESTOS BENEFICIOS TAN ESPERADOS DURANTE DÉCADAS.

Y ADEMÁS, EN SANTA ROSALÍA, ESTE 25 DE OCTUBRE, EL DIRECTOR GENERAL DE IMSS BIENESTAR, DOCTOR ALEJANDRO SVARCH PÉREZ, ANUNCIÓ EL INICIO DE UN PROGRAMA NACIONAL, DICIENDO:

SE ABREN COMILLAS: “DESDE AQUÍ LANZAMOS ESTE PROGRAMA NACIONAL DE MÉDICAS Y MÉDICOS DEL BIENESTAR, ES NUESTRA FUERZA MÉDICA, CONFORMADA POR PROFESIONALES QUE PIENSAN EN RED, QUE SE INTEGRAN EN TERRITORIO Y QUE CONSTRUYEN COMUNIDAD, COMPROMETIÉNDOSE EN GARANTIZAR CUIDADOS INTEGRALES Y ACCESO A SERVICIOS PÚBLICOS DE SALUD”. SE CIERRAN COMILLAS.

LAS MÉDICAS Y MÉDICOS DEL BIENESTAR ATENDERÁN A MÁS DE 10 MIL UNIDADES EN LOS PRIMEROS 100 DÍAS DE ESTE GOBIERNO, SE INAUGURARÁN 282 HOSPITALES COMO ÉSTE, HAREMOS DEL DERECHO A LA SALUD, UNA GARANTÍA PARA TODO EL PUEBLO DE MÉXICO.

“DESDE EL PUEBLO, CON EL PUEBLO Y PARA EL PUEBLO, PORQUE SALUD CON SALUD SE PAGA”.

EL DIRECTOR DEL IMSS BIENESTAR SE REFIRIÓ A LA FALTA DE PERSONAS PREPARADAS DETECTADAS POR EL GOBIERNO DE AMLO, Y A PARTIR DE ESO, SE CREÓ UNA ESTRATEGIA PARA AUMENTAR EL NÚMERO DE MÉDICAS Y MÉDICOS, Y NO SÓLO ESO, SINO A ATENDER SUS CONDICIONES DE TRABAJO.

COMPARTIMOS LA CERTEZA DE QUE ESTE PROGRAMA PRESENTARÁ UN HITO EN LA ATENCIÓN A LA SALUD CON LA CREACIÓN DE ESTE PROGRAMA NACIONAL, CONTAR CON SERVICIOS PÚBLICOS

CERCANOS A LA GENTE, COMO EL QUE SE PUSO EN MARCHA, ATIENDE UNA NECESIDAD REITERADA DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ, TAN ALEJADO, CON COMUNIDADES AISLADAS Y QUE AHORA TENDRÁN MÁS CERCA LA ATENCIÓN A LA SALUD.

EN ESTA VISITA, PREPARAMOS Y ENTREGAMOS UNA SOLICITUD PARA NUESTRA PRESIDENTA, JUSTAMENTE EN ESTA TÓNICA DE ACERCAR LOS SERVICIOS A LA GENTE, CON LA PREOCUPACIÓN DEL RECLAMO SENTIDO DE LA GENTE EN LUGARES ALEJADOS, EN RANCHERÍAS Y EN LA SIERRA DE MULEGÉ, DONDE HAY CAMINOS INTRANSITABLES Y SIN NINGÚN TIPO DE TRANSPORTE PÚBLICO, CON DIFICULTADES PARA LLEGAR EN CASO NECESARIO, SOLICITÁNDONOS MEDIDAS PARA REACTIVAR LAS CARAVANAS DE LA SALUD.

ES POR ESO, QUE EN UN RECIENTE ENCUENTRO CON LA SECRETARÍA DE SALUD DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA DOCTORA ZAZIL FLORES ALDAPE, NOS INFORMÓ, QUE ESTE AÑO NO HABRÁ CARAVANAS DE LA SALUD Y MUY PROBABLEMENTE TAMPOCO SE PRESUPUESTE EN EL PRÓXIMO AÑO.

POR LO ANTERIOR, COMO ESTADO, SOLICITAMOS SE AMPLÍE ESTA EXCELENTE OFERTA DE SALUD A LA POBLACIÓN EN ZONAS URBANAS O RURALES CON ACCESO Y NO SE SIGA POSPONIENDO MÁS LA INCLUSIÓN DE TODAS LAS PERSONAS, INCLUSIVE QUIEN NO TIENE ACCESO, COMO LO PLANTEA EL GOBIERNO FEDERAL.

LA PRESIDENTA DESTACÓ EL ESTABLECER EL DERECHO A LA SALUD COMO IMPREDECIBLE, GARANTIZAR LA SALUD Y TRATO DIGNO A LA VEZ, EL DIRECTOR DE IMSS BIENESTAR SE REFIRIÓ A LAS BRECHAS A SUPERAR EN CUANTO A LA DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL MÉDICO.

POR LO ANTERIOR, CONSIDERAMOS EN ESTE MOMENTO DE PENSAR Y ACTUAR EN NUESTRAS COMUNIDADES AISLADAS, COMO LA REITERADA DEMANDA DE REPARACIÓN DE CAMINOS Y LLEVAR AL PERSONAL DONDE LA GENTE LO NECESITA.

ES CUANTO.

ATENTAMENTE

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
REPRESENTANTE DEL DISTRITO XIV

ENHORABUENA, MUCHÍSIMAS, PERO MUCHÍSIMAS GRACIAS A NUESTRA PRESIDENTA CLAUDIA SHEINBAUM.

NO SABEN, LOS QUE VIVIMOS EN MULEGÉ, QUÉ TANTO REPRESENTA PARA NOSOTROS ESTE HOSPITAL GENERAL, DONDE A VECES SE NOS QUEDABAN A MITAD DEL CAMINO NUESTRA GENTE PARA VENIR HASTA LA PAZ Y PODER TENER UNA CONSULTA CON UN INTERNISTA.

MUCHAS GRACIAS.

SECRETARIA.- III PUNTO: PRONUNCIAMIENTO QUE PRESENTA EL DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

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

DIP. RAFAEL SILVA LEAL.- BUENAS TARDES, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, POBLACIÓN EN GENERAL Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN QUE NOS ACOMPAÑAN.

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 AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

HONORABLE ASAMBLEA:

EN MÉXICO, EN ENERO DEL AÑO 2024, LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA HA REGISTRADO 2,759 (DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE) CASOS DE DELITOS CONTRA NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DE ENTRE 0 Y 17 AÑOS DE EDAD A NIVEL NACIONAL, QUE ESTA CIFRA ES LA SEGUNDA MAYOR QUE SE TIENE REGISTRO DESDE EL 2015.

RESALTANDO LAS ESTADÍSTICAS, QUE ES PRIMORDIAL LA PARTICIPACIÓN, EL INVOLUCRAMIENTO Y ESTRATEGIAS DE LAS INSTITUCIONES GUBERNAMENTALES, ASOCIACIONES Y SOCIEDAD CIVIL PARA CUMPLIR CON LA OBLIGACIÓN DE GARANTIZAR LOS DERECHOS DE LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES, PARA QUE SUS VIDAS NO ESTÉN EN RIESGO Y PUEDAN DESARROLLARSE PLENAMENTE.

SEGÚN EL INFORME ESPECIAL SOBRE LA SITUACIÓN DE LOS DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES EN CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL Y ALBERGUES PÚBLICOS Y PRIVADOS DE LA REPÚBLICA MEXICANA, ELABORADO POR LA COMISIÓN NACIONAL DE DERECHOS HUMANOS EN 2019, SE SEÑALA QUE EN MÉXICO, LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES PERMANECEN EN LOS CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL EN UN PROMEDIO DE DOS AÑOS.

LAS RAZONES MÁS IMPORTANTES PARA EXPLICAR LA PÉRDIDA DE CUIDADOS PARENTALES SON: NIÑAS Y NIÑOS Y ADOLESCENTES VÍCTIMAS DIRECTAS DE VIOLENCIA FÍSICA O SEXUAL, CONSUMO DE SUSTANCIAS TÓXICAS EN LA FAMILIA, LA PRESENCIA DE VIOLENCIA AL INTERIOR DE LA FAMILIA O VIOLENCIA INDIRECTA, Y EN MENOR MEDIDA, NO CONTAR CON RECURSOS ECONÓMICOS PARA AFRONTAR LOS CUIDADOS.

DE ACUERDO A LA LEY GENERAL DE LOS DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES, SE DEBE GARANTIZAR EL INTERÉS SUPERIOR DE LA NIÑEZ A TRAVÉS DE LA TOMA DE DECISIONES MÁS ADECUADA PARA PROTEGER Y GARANTIZAR SU DESARROLLO INTEGRAL, ASIMISMO, LA CONVENCIÓN SOBRE LOS DERECHOS DEL NIÑO APROBADA POR LA ASAMBLEA GENERAL DE LAS NACIONES UNIDAS, SEÑALA QUE “LOS NIÑOS TEMPORAL O PERMANENTEMENTE PRIVADOS DE SU MEDIO FAMILIAR, O CUYO SUPERIOR INTERÉS EXIJA QUE NO PERMANEZCAN EN ESE MEDIO, TENDRÁN DERECHO A LA PROTECCIÓN Y ASISTENCIAS ESPECIALES DEL ESTADO”.

POR LO ANTERIOR, EN MÉXICO EXISTEN APROXIMADAMENTE 946 CASAS HOGARES (217 PÚBLICAS Y 729 PRIVADAS) EN EL PAÍS, QUE OTORGAN ACOGIMIENTO Y CUIDADOS ALTERNATIVOS A NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES SIN CUIDADOS PARENTALES O FAMILIARES, MIENTRAS QUE EN BAJA CALIFORNIA SUR SE CUENTA CON SEIS DE ESTOS CENTROS, LOS CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL BRINDAN ATENCIÓN DE SUS NECESIDADES DE ALIMENTACIÓN, SALUD, EDUCACIÓN Y SANO ESPARCIMIENTO PARA SU DESARROLLO INTEGRAL.

EN RELACIÓN A LAS CONDICIONES DE VULNERABILIDAD EN BAJA CALIFORNIA SUR, LOS PRINCIPALES MOTIVOS DE INGRESO DE LOS RESIDENTES A LOS CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL SON POR FAMILIAS QUE RESIDEN EN VIVIENDAS PRECARIAS, DIFICULTAD A BENEFICIOS SOCIALES Y SERVICIOS COMUNITARIOS, Y PROBLEMÁTICAS DE CONSUMO DE SUSTANCIAS TÓXICAS EN LOS PADRES, SIENDO ESTE ÚLTIMO EL DE MAYOR PORCENTAJE DE INCIDENCIA.

LAS FAMILIAS DE LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES SE CARACTERIZAN POR PRESENTAR IMPORTANTES CARENCIAS SOCIALES Y MATERIALES, OCUPARSE EN EMPLEOS INFORMALES E INESTABLES, CONDICIÓN DE ANALFABETISMO O EDUCACIÓN INCOMPLETA Y SER FAMILIAS MONOPARENTALES CON JEFATURA FEMENINA.

PARA HABLAR DE LA VULNERACIÓN DE LOS DERECHOS, TENEMOS QUE HABLAR NECESARIAMENTE DE EXPERIENCIAS ADVERSAS, DE DOLOR, DE SUFRIMIENTO DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES, Y ENTONCES, CON BASE EN ESTAS EXPERIENCIAS, CUANDO SON REITERADAS, QUE SON ESTABLES… QUE NO SON ESTABLES CON EL TIEMPO, PRODUCEN LO QUE SE CONOCE COMO TRAUMA COMPLEJO, TRAUMA INFANTIL COMPLEJO O EXPERIENCIAS TEMPRANAS COMPLEJAS.

LAS EXPERIENCIAS ADVERSAS DE LA INFANCIA SON SITUACIONES ESTRESANTES Y TRAUMÁTICAS OCURRIDAS DURANTE LA INFANCIA Y ADOLESCENCIA, TALES EXPERIENCIAS INCLUYEN: ABUSO FÍSICO, SEXUAL, EMOCIONAL Y VERBAL, NEGLIGENCIA FÍSICA, EMOCIONAL Y PSICOLÓGICA, Y DISFUNCIÓN DEL HOGAR, ENFERMEDAD MENTAL DE LOS PADRES, VIOLENCIA DOMÉSTICA, DIVORCIO O SEPARACIÓN, ENCARCELAMIENTO Y ABUSO DE ALCOHOL Y SUSTANCIAS NOCIVAS.

EN EL CENTRO PARA EL CONTROL Y PREVENCIÓN DE ENFERMEDADES, MENCIONA QUE A MAYOR NÚMERO DE EXPERIENCIAS ADVERSAS EN LA INFANCIA, MAYOR SERÁ LA PROBABILIDAD DE DESARROLLAR ENFERMEDADES EN LA ADULTEZ.

LAS PERSONAS CON CUATRO ACES TIENEN 300% MAYOR PROBABILIDAD DE TENER ENFERMEDAD AUTOINMUNE, 500% MÁS DE PROBABILIDAD DE DESARROLLAR ALCOHOLISMO, 900% MÁS DE PROBABILIDAD DE UN ABUSO SEXUAL, 242% MAYOR DE PROBABILIDAD DE SER FUMADOR, 222% PROBABILIDAD DE PADECER OBESIDAD Y 357% PROBABILIDAD DE EXPERIMENTAR DEPRESIÓN, DE PROBABILIDAD DE TENER INTENTO DE SUICIDIO, DE ACUERDO AL ESTUDIO ACES, REALIZADO EN MÉXICO EN EL AÑO DE 2021, LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES QUE VIVEN EN LOS CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL, TIENEN UN PROMEDIO 7 O MÁS EXPERIENCIAS ADVERSAS DURANTE SU INFANCIA.

ADEMÁS, ESTE ESTUDIO CONCLUYÓ QUE LA EXPERIENCIA ADVERSA MÁS COMÚN EN LA POBLACIÓN MEXICANA ES EL ABUSO EMOCIONAL, EN MÉXICO LAS EXPERIENCIAS INFANTILES ADVERSAS AFECTAN A MÁS DE 18 MILLONES DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES A TRAVÉS DE DIFERENTES ESTRATOS SOCIOECONÓMICOS Y EDADES.

LAS INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS HAN ALERTADO SOBRE LOS PERJUICIOS QUE TIENE LA EXPOSICIÓN A LAS EXPERIENCIAS ADVERSAS Y CONDICIONES DE VULNERABILIDAD QUE TIENE LA INFANCIA, TENIENDO COMO CONSECUENCIA UN ESTRÉS CRÓNICO QUE DESARROLLA EN LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES, UNA DESREGULACIÓN ENTRE LOS SISTEMAS ENDOCRINOLÓGICOS, INMUNOLÓGICOS Y NEUROLÓGICOS, ESTO NO SÓLO AFECTA EL DESARROLLO CEREBRAL DE LOS INFANTES, SINO QUE ADEMÁS PUEDE CAMBIAR INCLUSO EL ADN.

ESTO CAUSARÁ UNA SERIE DE PROBLEMAS DE COMPORTAMIENTOS, DIFICULTADES DE APRENDIZAJE, PROBLEMAS SERIOS DE SALUD FÍSICA DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES, A MAYOR NÚMERO DE ELLAS, ES UNA NIÑA O NIÑO EXPUESTO, MÁS ALTO EL NIVEL DE RIESGO A DESARROLLAR ENFERMEDADES CRÓNICAS COMO EL ASMA, Y DE ADULTOS PUEDEN DESARROLLAR ENFERMEDADES DEL CORAZÓN Y CÁNCER.

EL SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA CASA “CUNA-CASA HOGAR” BRINDA ATENCIÓN INTEGRAL A NIÑAS, NIÑOS Y

ADOLESCENTES, POR SU SITUACIÓN JURÍDICA ESTÁN EN RESGUARDO TEMPORAL EN ESE CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL.

LA CASA CUNA HOGAR TIENE COMO FINALIDAD GARANTIZAR EL RESGUARDO, BAJO MEDIDAS DE PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DE 0 A 17 AÑOS Y 11 MESES, QUE SE ENCUENTRAN EN SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD, VÍCTIMAS DE ABANDONO, MALTRATO O CUALQUIER OTRA FORMA DE VIOLENCIA.

CASA “CUNA-CASA HOGAR” SE CONVIERTE EN UN HOGAR TEMPORAL, HASTA TANTO SE RESUELVE SU SITUACIÓN JURÍDICA O CUMPLAN LA MAYORÍA DE EDAD, GARANTIZÁNDOLES CUIDADOS, EDUCACIÓN, SALUD, APOYO PSICOSOCIAL Y RECREATIVO, PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES BAJO SU CUIDADO (ARTÍCULO 38, SECCIÓN I – C, DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL SEDIF BCS).

SE ESTIMA QUE MÁS DEL 50% DE LA POBLACIÓN DE ESTE CENTRO PRESENTA ALTERACIONES SIGNIFICATIVAS CON EL SISTEMA NERVIOSO CENTRAL, ASÍ COMO INDICADORES DE RIESGO PRINCIPALMENTE ASOCIADOS A DEFICIENCIAS Y A UN ALTO NÚMERO DE EXPERIENCIAS ADVERSAS, LO QUE POSTERIORMENTE DERIVA EN PROBLEMAS GRAVES DE CONDUCTA, DIFICULTADES DE APEGO, DETERIORO COGNITIVO, ASÍ COMO DAÑOS A LA SALUD MENTAL Y FÍSICA, ENTRE OTROS.

LA BUENA NOTICIA, LA NOTICIA QUE DA LA ESPERANZA, ES QUE GRACIAS A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, SABEMOS QUE ESAS TRAYECTORIAS SE PUEDEN RECUPERAR. LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES HAN SIDO EXPUESTOS A GRAVES VULNERACIONES DE DERECHOS HUMANOS, PUEDEN REESCRIBIR SU CAMINO Y SU HISTORIA DE VIDA CON UNA INTERVENCIÓN OPORTUNA Y ADECUADA.

LA PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EMITE MEDIDAS DE PROTECCIÓN EN FAVOR DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES QUE HAN SIDO VÍCTIMAS DE ESTOS HECHOS QUE SE PUEDAN CONSTITUIR EN UN DELITO, ASIMISMO, SE ESTIMA QUE EL 100% DE ESTAS MEDIDAS DE PROTECCIÓN, ARRIBA DEL 90% DERIVA EN EL RESGUARDO DE LA POBLACIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES EN CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL.

A CONTINUACIÓN, SE DETALLA EL NÚMERO DE RESGUARDOS QUE SE TIENEN EN CADA UNO DE LOS CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL UBICADOS EN LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR EN EL PERIODO 2021-2024:

- CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL CASA HOGAR CABO SAN LUCAS A.C.: EN 2021 TUVO 41 NIÑOS; 2022, 56; 2023, 58; 2024, 50; Y ACTUALMENTE TIENE 29 NIÑOS.

- CASA HOGAR EN SAN JOSÉ DEL CABO: 65 EN EL 2021, 94 EN EL 2022, 159 EN EL 2023, 166 EN 2024, ACTUALMENTE TIENE UNA POBLACIÓN DE 49.

EN CASA CUNA… CASA CUNA HOGAR DEL SEDIF, BCS: HAN SIDO RESGUARDADOS LAS SIGUIENTES NIÑAS Y NIÑOS DURANTE EL PERIODO 2021-2024: EN EL 2021 FUERON RESGUARDADOS 84 NIÑOS Y NIÑAS Y ADOLESCENTES; EN EL 2022 FUERON 100 NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES; EN EL 2023 FUERON 138 NIÑAS Y ADOLESCENTES; 2024, 170 NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES.

NOS DA UN TOTAL DE 492 NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES EN ESTE PERIODO.

EL DÍA DE HOY, EN CASA “CUNA-CASA HOGAR” DEL SEDIF, BAJA CALIFORNIA SUR, LA POBLACIÓN ES DE 80 NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES EN RESGUARDO, DE LOS CUALES 63 SON NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES. SE ENCUENTRAN INSTITUCIONALIZADOS EL MÁXIMO DE TIEMPO QUE SE PUEDE APLAZAR, UNA MEDIDA DE PROTECCIÓN ES DE 90 DÍAS PARA QUE SE RESUELVA SU SITUACIÓN JURÍDICA, RESULTANDO QUE EL 78.75% DE LA POBLACIÓN ACTUAL DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES SE ENCUENTRA EN SITUACIÓN DE INSTITUCIONALIZACIÓN.

PARA BRINDAR CUIDADO ASISTENCIAL A NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES EN RESGUARDO, SE ESTABLECE QUE SE DEBE DE CONTAR CON POR LO MENOS… CON PERSONA DE ATENCIÓN… UNA PERSONA DE ATENCIÓN POR CADA CUATRO NIÑOS O NIÑAS MENORES DE UN AÑO, Y UNA PERSONA DE ATENCIÓN POR CADA OCHO MAYORES DE ESA EDAD (ARTÍCULO 110 DE LA LEY GENERAL DE LOS DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES).

CASA “CUNA-CASA HOGAR” CUENTA CON UNA PLANTILLA TOTAL DE 104 TRABAJADORES AL SERVICIO DE LA ATENCIÓN DE LAS NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES, DE LOS CUALES 52 SON CUIDADORES, SIENDO NECESARIO POR NORMATIVIDAD CONTAR POR LO MENOS CON 90 CUIDADORES, PROPORCIONAL AL NÚMERO DE POBLACIÓN QUE HAY EN RESGUARDO ACTUAL, Y REQUIRIÉNDOSE 18 CUIDADORES MÁS PARA LA ATENCIÓN ESPECIALIZADA EN NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES CON NECESIDADES ESPECIALES DE PSIQUIATRÍA, DISCAPACIDADES, SÍNDROME DE DOWN Y OTRAS.

CONFORME A LO ANTERIOR CITADO, SE ESPECIFICA QUE EL COSTO DE LA ATENCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES SIN CUIDADO PARENTAL, UBICADOS EN CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL, ES ALTO Y VA EN INCREMENTO POR EL AUMENTO DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES QUE SE ENCUENTRAN EN SITUACIONES DE RIESGO, LO QUE IMPLICA A LOS GOBIERNOS DESTINAR MAYOR NÚMERO DE SU PRESUPUESTO PARA GARANTIZAR LA RESTITUCIÓN DE DERECHOS A LA SALUD, EDUCACIÓN, ALIMENTACIÓN, VESTIMENTA, ENTRE OTROS, DE ESTE GRUPO DE ATENCIÓN PRIORITARIA.

ME PRONUNCIO PORQUE EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2025, EL GOBIERNO DEL ESTADO DESTINE UN MAYOR PRESUPUESTO PARA EL SISTEMA DIF EN BAJA CALIFORNIA SUR, ESPECÍFICAMENTE PARA LA CASA CUNA-CASA HOGAR.

NOS PRONUNCIAMOS PORQUE SEAN CONTRATADOS PARA EL PRÓXIMO AÑO 2025 EN LA CASA CUNA-CASA HOGAR DEL SISTEMA DIF BCS, MAYOR PERSONAL, ESPECÍFICAMENTE 18 PERSONAS CUIDADORAS MÁS LA ATENCIÓN ESPECIALIZADA A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES CON NECESIDADES ESPECIALES DE PSIQUIATRÍA, DISCAPACIDADES, SÍNDROME DE DOWN Y OTRAS.

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A 29 DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE

DIPUTADO RAFAEL SILVA LEAL
REPRESENTANTE DEL IV DISTRITO ELECTORAL E INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DE MORENA

ES CUANTO.
MUCHAS GRACIAS.

SECRETARIA.- IV PUNTO: PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA EL DIPUTADO OMAR TORRES OROZCO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO OMAR TORRES OROZCO.

DIP. OMAR TORRES OROZCO.- BUENOS DÍAS, CRISTINA.

GRACIAS.

BUENOS DÍAS.

CON SU VENIA, DIPUTADA KARINA OLIVAS PARRA
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DE ESTA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, PÚBLICO AQUÍ PRESENTE QUE NOS ACOMPAÑAN EN ESTA SESIÓN PÚBLICA, MEDIOS DE COMUNICACIÓN PRESENTES, A USTEDES, CIUDADANAS Y CIUDADANOS QUE NOS SIGUEN POR LAS REDES DIGITALES DE LA PÁGINA OFICIAL DEL *CONGRESOAHORA*.

DESDE ESTA MÁXIMA TRIBUNA DE LOS SUDCALIFORNIANOS, HOY VENGO A PRESENTAR UNA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO AL CUAL ME PERMITO DE DARLE LECTURA CORRESPONDIENTE.

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

EL QUE SUSCRIBE, OMAR TORRES OROZCO, DIPUTADO POR EL PARTIDO DEL TRABAJO EN LA XVII LEGISLATURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN USO DE LAS FACULTADES ESTABLECIDAS EN LA FRACCIÓN II Y III DEL ARTÍCULO 64 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN CONCORDANCIA CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 106 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOMETO A LA CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTA HONORABLE SOBERANÍA, LA SIGUIENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, AL TENOR DEL SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

DESDE LA COSTA DE LA DELEGACIÓN DE LA RIBERA, PERTENECIENTE AL DISTRITO XII, HEMOS RECORRIDO HASTA LLEGAR AL POBLADO DE LA PLAYA, DONDE LOS CIUDADANOS CABEÑOS DEPOSITARON SU CONFIANZA EN EL SUSCRITO PARA SER SU VOZ EN ESTE CONGRESO.

POR ELLO, CON ESTA CALIDAD ME PRESENTO ANTE ESTA SOBERANÍA PARA EXPRESARLES QUE ES UNA DE LAS ZONAS CON MAYOR RIQUEZA MARINA DE MÉXICO Y DEL MUNDO, COMO MUCHOS SABEN, LO QUE ES CABO PULMO, PARQUE NACIONAL, ÁREA DECLARADA PATRIMONIO MUNDIAL POR LA UNESCO, SITIO RAMSAR Y ÁREA NATURAL PROTEGIDA DEBIDO A LA GRAN IMPORTANCIA DE SU ECOLOGÍA Y BIODIVERSIDAD, DONDE LA PESCA ES UNA ACTIVIDAD PRODUCTIVA Y NATIVA, EN LA QUE IGUAL QUE LA CAZA Y LA RECOLECCIÓN, EXISTE UN FUENTE… UN FUERTE VÍNCULO ENTRE LOS HABITANTES NATIVOS Y LA NATURALEZA.

EXISTEN COMUNIDADES CUYA IDENTIDAD SE HA FORJADO ALREDEDOR DE LA PESCA, ACTIVIDAD QUE HA MOLDEADO POR AÑOS LOS PATRONES DE VIDA Y COMPORTAMIENTO EN LA PARTE NORTE

DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, SIN EMBARGO, CON EL DESARROLLO URBANO Y ECONÓMICO REGIONAL, HAN SURGIDO PROBLEMAS SOCIALES, EN LOS QUE DESTACA EL CIERRE Y ACCESOS A LAS PLAYAS, ESTO HA AFECTADO TANTO A LOS PESCADORES RIBEREÑOS COMO A LOS CIUDADANOS QUE DURANTE AÑOS HAN DISFRUTADO DE MANERA NATURAL EL LIBRE ACCESO A ESTAS ÁREAS.

EN LA ACTUALIDAD, EN ALGUNOS CASOS, ESTOS ACCESOS ESTÁN SIENDO BLOQUEADOS POR PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES A LAS PLAYAS O POR CONCESIONARIOS QUE EXPLOTAN LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, LIMITANDO UN DERECHO HUMANO FUNDAMENTAL, EL LIBRE TRÁNSITO, CONSAGRADO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS Y EN CONCORDANCIA A LA LEY GENERAL DE MOVILIDAD Y SEGURIDAD VIAL.

COMO YA HEMOS EXPRESADO ANTES, EN LA REGIÓN DE CABO DEL ESTE, EL DESARROLLO DEBE DE AVANZAR, SÍ, PERO CON ORDEN Y RESPETO A NUESTRAS PLAYAS Y A SUS ACCESOS NATURALES, SIEMPRE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

POR ELLO, COMO REPRESENTANTE DEL DISTRITO XII, HAGO USO DE ESTA TRIBUNA PARA MANIFESTAR MI PREOCUPACIÓN POR LA SITUACIÓN DE LOS PESCADORES, Y EN ESPECIAL POR EL DERECHO DE LOS CIUDADANOS Y TURISTAS QUE BUSCAN DISFRUTAR DEL ESPARCIMIENTO PÚBLICO EN ESTAS ÁREAS NATURALES.

LOS LÍDERES DEL SECTOR PESQUERO HAN SEÑALADO QUE LAS COMUNIDADES DE CABO DEL ESTE ESTÁN PERDIENDO EL ACCESO A LAS PLAYAS DEBIDO A QUE LOS EMPRESARIOS DE COSTA PALMA ESTÁN CERCANDO ESTAS ZONAS, IMPIDIENDO TANTO A LOS CIUDADANOS COMO A LOS PESCADORES ACCEDER LIBREMENTE A ELLAS, ADEMÁS, EL DESARROLLO TURÍSTICO EN PUNTA ARENAS QUE ESTÁ CERRANDO EL ACCESO DE 300 AÑOS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTÁ UBICADO EN LA RIBERA Y EN TODA ESTA COSTA, DONDE GRANDES HOTELES HAN OBTENIDO CONCESIONES SOBRE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, BLOQUEANDO A LOS PESCADORES EL ACCESO A VARAR SUS EMBARCACIONES Y A LA CIUDADANÍA EL DISFRUTE DE LAS BELLEZAS NATURALES DEL MAR.

ESTO REPRESENTA UNA VIOLACIÓN GRAVE DEL DERECHO HUMANO A LA MOVILIDAD, AFECTANDO TANTO AL SECTOR TURÍSTICO COMO A LOS PESCADORES RIBEREÑOS, QUIENES HAN DESARROLLADO SU ACTIVIDAD DURANTE DÉCADAS. SIN DUDA, ESTA SITUACIÓN CONSTITUYE UNA VIOLACIÓN AL DERECHO HUMANO A LA MOVILIDAD.

A LA FECHA, NO HA HABIDO UNA INTERVENCIÓN EFECTIVA POR PARTE DE LAS AUTORIDADES COMPETENTES PARA SANCIONAR A QUIENES BLOQUEAN LOS ACCESOS A LAS PLAYAS, ES NECESARIO QUE SE TOMEN MEDIDAS CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA GARANTIZAR QUE LA POBLACIÓN PUEDA EJERCER SU DERECHO A LA MOVILIDAD SIN RESTRICCIONES, EN BENEFICIO DE TODOS.

HASTA EL DÍA DE HOY HAY CASOS DE DENUNCIAS DE VARIOS POBLADORES DE LA ZONA DONDE EVIDENCIÓ QUE GRUPO VIDANTA, EMPRESA QUE ESTÁ CONSTRUYENDO UN NUEVO COMPLEJO TURÍSTICO EN EL MUNICIPIO DE LOS CABOS, HA CERRADO LOS ACCESOS A LOS CAMINOS DE LA ZONA CABO DEL ESTE, IMPIDIENDO EL PASO A LOS POBLADORES, GUÍAS TURÍSTICAS Y VISITANTES, ATENDIENDO LO QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 127 DE LA LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES. LOS CONCESIONARIOS Y PERMISIONARIOS QUE APROVECHEN Y EXPLOTEN LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, PAGARÁN LOS DERECHOS CORRESPONDIENTES, CONFORME A LO DISPUESTO A LA LEGISLACIÓN FISCAL APLICABLE.

EN EL CASO DE QUE NO EXISTAN VÍAS PÚBLICAS O ACCESOS DESDE LA VÍA PÚBLICA, LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES A LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE DEBERÁN PERMITIR EL LIBRE ACCESO A LA MISMA, ASIMISMO, EL NUMERAL 154 DE LA LEY, CITA “SANCIONA CON MULTA DE ENTRE TRES MIL Y HASTA DOCE MIL VECES LA UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN VIGENTE A LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-

TERRESTRE A LOS TITULARES DE CONCESIONES, PERMISOS, AUTORIZACIONES Y ACUERDOS DE DESTINO RESPECTO AL APROVECHAMIENTO DE LA ZONA FEDERAL, QUE POR CUALQUIER MEDIO O ACTO, IMPIDAN, INHIBAN, RESTRINJAN, OBSTACULICEN O CONDUCEN… O CONDICIONEN EL ACCESO A LA MISMA Y A LAS PLAYAS MARÍTIMAS".

SUMÁNDOSE QUE EL ARTÍCULO 373 DEL CÓDIGO PENAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SANCIONA CON PENA DE 3 A 7 AÑOS DE PRISIÓN A QUIEN OBSTACULICE, DESTRUYA E IMPIDA EL ACCESO A PLAYAS, A ZONAS FEDERALES MARÍTIMO-TERRESTRES, Y EN EL ARTÍCULO 3 DE LA LEY DE DESARROLLO URBANO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DECLARA LA UTILIDAD PÚBLICA, LAS SERVIDUMBRES LEGALES DE PASO PARA SU USO PÚBLICO Y COMUNAL.

SE HAN SUMADO DENUNCIAS DE AMBIENTALISTAS ANTE LA PROCURADURÍA FEDERAL DE PROTECCIÓN DE AMBIENTE (PROFEPA) POR LA OBSTRUCCIÓN Y PRESUNTO DESPOJO DE ESTA ÁREA, REALIZANDO UN GRUPO… COMO EL GRUPO VIDANTA DE LOS CABOS, EN ESTA ZONA COMO ZACATITOS Y OTRAS ÁREAS DEL POBLADO DE LA RIBERA.

ESTA PROBLEMÁTICA ESTÁ CRECIENDO Y EXTENDIÉNDOSE A LO LARGO DE TODO EL LITORAL, AFECTANDO GRAN PARTE DE ESTA PENÍNSULA, DEBIDO A LA FALTA DE ESTRATEGIAS INTEGRALES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y SANCIÓN.

NO PODEMOS PERMITIR NI ADMITIR QUE SE OBSTRUYA EL DERECHO DE LOS PESCADORES, VISITANTES Y CIUDADANÍA AL ACCEDER A LAS PLAYAS QUE SON PROPIEDAD DE LA NACIÓN Y DEBEN ESTAR DISPONIBLES PARA TODOS LOS MEXICANOS.

SI BIEN, APOYAMOS EL DESARROLLO INTEGRAL Y SUSTENTABLE, LA INVERSIÓN TURÍSTICA QUE GENERA EMPLEO, DINAMIZA LA ECONOMÍA LOCAL, NO PODEMOS PERMITIR QUE SE VULNEREN LOS DERECHOS DE LOS SUDCALIFORNIANOS A LA MOVILIDAD, EN NOMBRE DEL DESARROLLO ECONÓMICO.

ES LAMENTABLE QUE EN NUESTRA PROPIA TIERRA SE NOS NIEGUE EL ACCESO A NUESTRAS PLAYAS, QUE SON DEL PUEBLO Y PARA EL PUEBLO. Y DEBO SER CLARO, EN ALGUNOS CASOS EL ACCESO ESTÁ RESTRINGIDO O COMPLETAMENTE BLOQUEADO POR DESARROLLOS TURÍSTICOS QUE COLINDAN CON LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, QUE A TODAS LUCES ES UNA VIOLACIÓN A LA LEY APLICABLE, QUE EVIDENCÍA QUÉ SE REQUIERE CUANDO TE PRIVAN DE UN DERECHO, CON POSTES, PORTONES, ALAMBRES, PIEDRAS Y NO TE PERMITAN EL PASO, PORQUE HAY UNA INSTRUCCIÓN.

HACEMOS UN LLAMADO A LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, ESPECIALMENTE A LA CIUDADANÍA DE LA COSTA, PARA QUE CONTINÚEN LAS DENUNCIAS A ESTOS OBSTÁCULOS QUE ENFRENTAN AL VARAR SUS EMBARCACIONES Y REALIZAR SUS LABORES, Y EN SU CASO, A LOS TURISTAS Y CIUDADANÍA AL GOZAR DE LAS HERMOSAS PLAYAS CABEÑAS.

TAMBIÉN EXHORTAMOS A LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES CON PLAYAS A QUE EVITEN INCURRIR EN ACCIONES QUE PODRÍAN CONSTITUIRSE EN CONDUCTAS PRESUMIBLEMENTE DELICTIVAS, EN EL CÓDIGO PENAL LAS TIPIFICA COMO DELITO.

CONFIAMOS EN LAS AUTORIDADES EN LA MATERIA DE TRES ÓRDENES DE GOBIERNO, PARA ENCONTRAR UN EQUILIBRIO ENTRE EL DERECHO HUMANO DE LA MOVILIDAD Y LA CIUDADANÍA AL ACCEDER LIBREMENTE A LAS PLAYAS Y A LOS INTERESES LEGÍTIMOS DE LOS DESARROLLOS TURÍSTICOS.

EN VIRTUD DE LO ANTERIOR, PROPONEMOS A ESTA XVII LEGISLATURA, EXHORTE RESPETUOSAMENTE, EN ESTRICTO APEGO AL PRINCIPIO DE DIVISIÓN DE PODERES, A LA SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES (SEMARNAT), A LA PROCURADURÍA FEDERAL DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE (PROFEPA), A LAS AUTORIDADES DE SEGURIDAD PÚBLICA

FEDERAL, ESTATAL Y AL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, EN SU CARÁCTER DE ENCARGADO DE ADMINISTRAR LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, PARA QUE CONFORME AL ÁMBITO DE SUS COMPETENCIAS Y FACULTADES, EN SU CASO FACULTADES CONCURRENTES, REALICEN ACCIONES URGENTES Y NECESARIAS, EN FIN DE GARANTIZAR EL LIBRE ACCESO A LAS PLAYAS DE LAS COMUNIDADES AFECTADAS, EN MATERIA DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y SANCIÓN.

LO ANTERIOR, BAJO LA NORMATIVIDAD APLICABLE DE LOS ORDENAMIENTOS QUE CITA DE CARÁCTER FEDERAL Y ESTATAL:

LEY ORGÁNICA DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL.

ARTÍCULO 32 BIS.- A LA SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, CORRESPONDE AL DESPACHO DE LOS SIGUIENTES ASUNTOS:

VIII.- EJERCER LA POSESIÓN Y PROPIEDAD DE LA NACIÓN DE LAS PLAYAS, ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE Y TERRENOS GANADOS AL MAR;

FRACCIÓN XXXIX.- OTORGAR CONTRATOS, CONCESIONES, LICENCIAS, PERMISOS, AUTORIZACIONES, ASIGNACIONES; Y RECONOCER DERECHOS, SEGÚN CORRESPONDA, EN MATERIA DE AGUAS, FORESTAL, ECOLOGÍA, EXPLOTACIÓN DE FLORA Y FAUNA SILVESTRES; Y SOBRE PLAYAS, ZONA FEDERAL MARÍTIMA TERRESTRE Y TERRENOS GANADOS AL MAR.

LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES.

ARTÍCULO 119.- TANTO EN EL MACIZO CONTINENTAL COMO EN LAS ISLAS QUE INTEGRAN EL TERRITORIO NACIONAL, EN LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE SE DETERMINARÁ: A LA SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES CORRESPONDERÁ EL DESLINDE Y DELIMITACIÓN DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE.

REGLAMENTO PARA EL USO, APROVECHAMIENTO DEL MAR TERRITORIAL, VÍAS NAVEGABLES, PLAYAS, ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE Y TERRENOS GANADOS AL MAR.

ARTÍCULO 14.- CORRESPONDE A LA SECRETARÍA REALIZAR, MANTENER Y ACTUALIZAR LOS TRABAJOS TÉCNICOS Y NECESARIOS PARA EL LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO, DESLINDE Y AMOJONAMIENTO DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE Y DE LOS TERRENOS GANADOS AL MAR O A CUALQUIER OTRO DEPÓSITO DE AGUAS MARÍTIMAS.

ARTÍCULO 17.- LOS PROPIETARIOS DE LOS TERRENOS COLINDANTES CON LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, TERRENOS GANADOS AL MAR O A CUALQUIER OTRO DEPÓSITO DE AGUAS MARÍTIMAS, DEBERÁN PERMITIR, CUANDO NO EXISTAN VÍAS PÚBLICAS U OTROS ACCESOS PARA ELLO, EL LIBRE ACCESO A DICHOS BIENES O PROPIEDAD NACIONAL, POR LUGARES QUE PARA TAL EFECTO CONVENGA LA SECRETARÍA DE PROPIETARIOS, TENIENDO DERECHO AL PAGO DE LA COMPENSACIÓN QUE FIJE LA SECRETARÍA CON BASE A LA JUSTIPRECIACIÓN QUE FORMULE LA COMISIÓN DE AVALÚOS DE BIENES NACIONALES.

EN CASO DE NEGATIVA POR PARTE DEL PROPIETARIO COLINDANTE, LA SECRETARÍA SOLICITARÁ LA INTERVENCIÓN DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, PARA QUE, POR SU CONDUCTO, SE INICIE EL JUICIO RESPECTIVO TENDIENTE A OBTENER LA DECLARATORIA DE SERVIDUMBRE DE PASO.

ES OPORTUNO EXPONER QUE EL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2020 SE PUBLICÓ EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, EL DECRETO QUE POR… LO CUAL SE ADICIONÓ DIVERSAS DISPOSICIONES A LA LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES, PARA GARANTIZAR EL LIBRE ACCESO Y TRÁNSITO DE LAS PLAYAS, QUE A LA LETRA DICE:

ARTÍCULO 8.- EL ACCESO A LAS PLAYAS MARÍTIMAS Y ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE CONTINUAS A ELLAS, NO PODRÁN SER INHIBIDOS, RESTRINGIDOS, OBSTACULIZADOS NI CONDICIONADO, SALVO EL CASO QUE ESTABLEZCA EL REGLAMENTO.

ARTÍCULO 127.- EN EL CASO DE QUE NO EXISTAN VÍAS PÚBLICAS O ACCESOS DESDE LA VÍA PÚBLICA, LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES CON LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE DEBERÁN PERMITIR EL LIBRE ACCESO A LA MISMA, ASÍ COMO A LAS PLAYAS MARÍTIMAS, A TRAVÉS DE LOS ACCESOS QUE PARA EFECTO CONVENGA LA SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES CON LOS PROPIETARIOS, MEDIANTE LA COMPENSACIÓN DE LOS TÉRMINOS QUE FIJE EL REGLAMENTO. DICHOS ACCESOS SERÁN CONSIDERADOS SERVIDUMBRE, EN TÉRMINOS DE LA FRACCIÓN VIII DEL ARTÍCULO 143 DE ESTA LEY.

ARTÍCULO 154.- SE SANCIONARÁ CON MULTA DE ENTRE TRES MIL Y HASTA DOCE MIL VECES LA UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN VIGENTE A LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES CON LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE O LOS TITULARES DE CONCESIONES, PERMISOS, AUTORIZACIONES Y ACUERDOS DE DESTINO RESPECTO AL APROVECHAMIENTO DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE QUE POR CUALQUIER MEDIO O ACTO IMPIDAN, INHIBAN, RESTRINJAN, OBSTACULICEN O CONDICIONEN EL ACCESO A LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE Y A LAS PLAYAS MARÍTIMAS.

POR EL CASO DE TITULARES DE CONCESIONES, PERMISOS, AUTORIZACIONES Y ACUERDOS DE DESTINO RESPECTO AL APROVECHAMIENTO DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE, EN CASO DE REINCIDENCIA, ADEMÁS DE LA SANCIÓN SEÑALADA EN EL PÁRRAFO ANTERIOR, SE REVOCARÁ LA CONCESIÓN, AUTORIZACIÓN O PERMISO, OBSERVANDO EN LO CONDUCENTE, LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 18 DE ESTA LEY.

LEY DE DESARROLLO URBANO PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ARTÍCULO 2.- PARA LOS EFECTOS DE ESTA LEY, SE ENTENDERÁ POR:

FRACCIÓN XXXIII.- SERVIDUMBRES LEGALES DE PASO PARA EL USO PÚBLICO O COMUNAL: AQUELLAS QUE PERMITAN EL LIBRE TRÁNSITO Y ACCESO DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, TERRENOS GANADOS AL MAR, PLAYAS O CUALQUIER OTRO DEPÓSITO DE AGUAS MARÍTIMAS, Y EN GENERAL, AQUELLAS QUE PERMITAN A LAS PERSONAS TRASLADARSE DE UN BIEN DE DOMINIO PÚBLICO A OTRO, SEAN DE USO COMÚN O ESTÉN DESTINADOS A SERVICIO PÚBLICO, PRECISÁNDOSE QUE ENTRE LOS PRIMEROS SE ENCUENTRAN LOS QUE SIRVEN A LOS HABITANTES SIN MÁS LIMITACIONES Y RESTRICCIONES QUE LAS ESTABLECIDAS POR LAS LEYES Y REGLAMENTOS ADMINISTRATIVOS, ENTRE LOS SEGUNDOS, LOS DESTINADOS AL SERVICIO DE LOS PODERES PÚBLICOS DEL ESTADO, DE LOS MUNICIPIOS Y DE SUS ORGANISMOS AUXILIARES.

ARTÍCULO 3.- EN EL ESTADO SE CONSIDERA UNA… SE CONSIDERA DE UTILIDAD PÚBLICA:

FRACCIÓN IX.- LAS SERVIDUMBRES LEGALES DE PASO PARA QUE EL USO PÚBLICO O COMUNAL QUE SE ESTABLEZCAN Y TERMINEN DE CONFORMIDAD CON LA PRESENTE LEY Y LOS REGLAMENTOS QUE DE ELLAS DERIVEN.

ARTÍCULO 45 BIS.- CUANDO EXISTAN ACCESOS A LAS PLAYAS PÚBLICAS, SE PROHÍBE A LOS PROPIETARIOS Y POSEEDORES DE INMUEBLES BAJO CUALQUIER TÍTULO JURÍDICO, ASÍ COMO A SUS FAMILIARES, EMPLEADOS, IMPEDIR EL LIBRE TRÁNSITO Y ACCESO A LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, TERRENOS GANADOS AL MAR, PLAYAS O CUALQUIER OTRO DEPÓSITO DE AGUAS MARINAS, CUANDO LOS INMUEBLES PRIVADOS COLINDEN CON DICHA ZONA DE INMUEBLES DE DOMINIO PÚBLICO.

ASIMISMO, IMPEDIR A LAS PERSONAS TRASLADARSE DE UN BIEN DEL DOMINIO PÚBLICO A OTRO, SIEMPRE QUE NO RESULTE MUY INCÓMODO Y COSTOSO EL PASO DE ESTE LUGAR, EN TÉRMINOS DE

LO DISPUESTO POR EL CÓDIGO CIVIL PARA EL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CODIGO PENAL PARA EL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ARTÍCULO 373.- CIERRE DE ACCESOS A LOS RECURSOS NATURALES: SE IMPONDRÁN DE TRES A SIETE AÑOS DE PRISIÓN O MULTA DE MIL A TRES MIL DÍAS, A QUIEN ILÍCITAMENTE CIERRE, DESTRUYA O IMPIDA EL ACCESO Y GOCE DE LOS RECURSOS NATURALES DE ZONAS PRIORITARIAS PARA LA CONSERVACIÓN Y ÁREAS NATURALES PROTEGIDAS DE JURISDICCIÓN ESTATAL Y MUNICIPAL.

IGUAL SANCIÓN SE APLICARÁ A LOS PROPIETARIOS, CONCESIONARIOS O POSESIONARIOS BAJO CUALQUIER TÍTULO JURÍDICO DE TERRENOS EN PREDIOS COLINDANTES A LAS PLAYAS O ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, QUE CIERREN, OBSTACULICEN, DESTRUYAN O IMPIDAN EL ACCESO A LAS PLAYAS O ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE.

IGUAL SANCIÓN SE APLICARÁ A QUIEN COBRE Y EXIJA ALGUNA CONTRAPRESTACIÓN EN DINERO, EN ESPECIE POR EL ACCESO DE DICHOS LUGARES.

SE CONSIDERAN ACCESOS DE SERVIDUMBRE DE PASO REGISTRADAS O EN SU PROCESO DE REGISTRO, ASÍ COMO LOS CAMINOS COMÚNMENTE UTILIZADOS POR LA POBLACIÓN HACIA LOS SITIOS ANTES DESCRITOS.

POR LO EXPUESTO, PRESENTO A LA CONSIDERACIÓN DE ESTA ASAMBLEA, SOLICITANDO RESPETUOSAMENTE SU VOTO APROBATORIO PARA LA SIGUIENTE PROPOSICIÓN COMO:

PUNTO DE ACUERDO.

PRIMERO.- LA XVII LEGISLATURA EXHORTA RESPETUOSAMENTE, EN ESCRITO APEGO… EN ESTRICTO APEGO AL PRINCIPIO CONSTITUCIONAL DE DIVISIÓN DE PODERES, A LA SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES (SEMARNAT), A LA PROCURADURÍA FEDERAL DE PROTECCIÓN DE AMBIENTE (PROFEPA), A LAS AUTORIDADES DE SEGURIDAD PÚBLICA FEDERAL, ESTATAL Y AL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS, EN SU CARÁCTER DE ENCARGADO DE ADMINISTRAR LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, PARA QUE CONFORME A SU ÁMBITO DE SUS COMPETENCIAS Y FACULTADES, EN SU CASO FACULTADES CONCURRENTES, REALICEN LAS ACCIONES URGENTES Y NECESARIAS A FIN DE QUE GARANTIZAR EL LIBRE ACCESO A LAS PLAYAS DE LAS COMUNIDADES AFECTADAS EN MATERIA DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y SANCIÓN, CON EL OBJETO DE ASEGURAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE LOS PROPIETARIOS, CONCESIONARIOS O PERMISIONARIOS, EN LO RELATIVO A GARANTIZAR EL LIBRE ACCESO Y USO Y DISFRUTE DE ESTAS ÁREAS COLINDANTES CON LAS PLAYAS.

SEGUNDO.- LA XVII LEGISLATURA EXHORTA RESPETUOSAMENTE, EN ESTRICTO APEGO AL PRINCIPIO CONSTITUCIONAL DE DIVISIÓN DE PODERES, A LAS DEPENDENCIAS MENCIONADAS A LO ANTERIOR, E INFORMAR A ESTA SOBERANÍA POPULAR SOBRE LAS ACCIONES EMPRENDIDAS EN RELACIÓN CON EL PUNTO DE ACUERDO.

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR, A 29 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE

DIP. OMAR TORRES OROZCO
DIPUTADO DEL PARTIDO DEL TRABAJO DE ESTA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

PARA FINALIZAR MI INTERVENCIÓN DESDE ESTA MÁXIMA TRIBUNA DE LOS SUDCALIFORNIANOS, QUIERO EXPRESARLES QUE RECIENTEMENTE TUVIMOS CONOCIMIENTO QUE LA TRANSFORMACIÓN

EN MATERIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES VA EN SERIO, A FAVOR DEL PUEBLO Y PARA EL PUEBLO.

POR ESO ME LLENA DE SATISFACCIÓN Y CONFIANZA PRESENTAR ESTA PROPOSICIÓN COMO PUNTO DE ACUERDO, YA QUE LAS INSTITUCIONES Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL QUE HOY REPRESENTA EL SEGUNDO PISO DE LA CUARTA TRANSFORMACIÓN, SALVAGUARDA LOS INTERESES DE LOS MEXICANOS Y MEXICANAS.

PORQUE NO ES CASUALIDAD QUE ALICIA BÁRCENA, TITULAR DE LA SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES (SEMARNAT), HUBIERA ANUNCIADO LA REVOCACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN DE MANIFESTACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL (MIA) OTORGADA AL MEGAPROYECTO TURÍSTICO “LA ABUNDANCIA”, UBICADA EN LOS LINDEROS DEL PARQUE NACIONAL DE CABO DE PULMO.

Y COMO CONSECUENCIA DE ELLO, LA RENUNCIA DE RAÚL RODRÍGUEZ QUINTANA, QUIEN DESEMPEÑABA COMO ENCARGADO DE LA OFICINA EN REPRESENTACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBIDO A LA APROBACIÓN IRREGULAR DEL PROYECTO “LA ABUNDANCIA”.

MOTIVO POR LO CUAL, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, ESTOY CONVENCIDO QUE LAS AUTORIDADES DARÁN UNA PRONTA Y POSITIVA RESPUESTA AL EXHORTO QUE HOY SE ESTÁ PRESENTANDO.

POR ESTAS RAZONES ES QUE SOLICITO SU APOYO PARA QUE SEA APROBADA ESTA PROPOSICIÓN COMO PUNTO DE ACUERDO EN LOS TÉRMINOS EXPUESTOS, PORQUE COSAS BUENAS ESTÁN POR VENIR EN NUESTRO HERMOSO ESTADO QUE ES BAJA CALIFORNIA SUR.

ES CUANTO.
GRACIAS.

PRESIDENTA.- CONFORME A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 106, FRACCIÓN III DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y A PARTIR DE LA SOLICITUD AQUÍ PRESENTADA, ANTES DE PROCEDER A DISCUTIR LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, SE PONDRÁ PRIMERO AL DEBATE LA SOLICITUD DE QUE SEA TURNADA A COMISIONES, PARA ELLO PODRÁN REGISTRARSE HASTA UNA INTERVENCIÓN A FAVOR Y OTRA EN CONTRA DE DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, LEVANTE LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES.

PRESIDENTA.- DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 106 DE LA LEY ORGÁNICA, ASÍ COMO DE LA FRACCIÓN XI DE LOS ARTÍCULOS 45 Y 46 DE LA MISMA, TÚRNESE LA PRESENTE PROPOSICIÓN A LA COMISIÓN PERMANENTE DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE…

UNA GRAN DISCULPA, ME REGRESO.

EN VIRTUD DE QUE NO SE PIDIÓ QUE SE TURNE A COMISIONES, SE TRATA DE UNA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO, VAMOS A PROCEDER A OTORGARLE EL TRÁMITE PARLAMENTARIO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 106, FRACCIÓN II DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA PROCEDA A REALIZAR LOS REGISTROS CORRESPONDIENTES PARA DISCUTIR SOBRE EL FONDO DEL ASUNTO Y CONSIDERAR SI SE APRUEBA O NO, LA PRESENTE PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO.

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

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.

PRESIDENTE.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS**.**

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, DE SU PRESIDENTA, COMPAÑERAS Y COMPAÑEROS DIPUTADOS, PÚBLICO QUE NOS ACOMPAÑA, MEDIOS DE COMUNICACIÓN.

EL TEMA DEL CIERRE DE PLAYAS EN CABO DEL ESTE HA GENERADO EN LOS ÚLTIMOS AÑOS UN MARCADO INTERÉS POR PARTE DE LOS HABITANTES DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEBIDO A LA EXIGENCIA DE LAS PERSONAS AL RESPETO A SU DERECHO DE CONTAR CON ACCESO PLENO AL DISFRUTE DE NUESTRAS PLAYAS.

EL DIPUTADO OMAR TORRES PLANTEA UN PUNTO DE ACUERDO RELACIONADO CON LO MISMO QUE SEÑALÉ HACE UNOS DÍAS, SOBRE LA INCONFORMIDAD DE LOS HABITANTES DE CABO DEL ESTE, QUE HAN PERDIDO LA POSIBILIDAD DE TENER ACCESO A PLAYAS QUE HISTÓRICAMENTE HAN UTILIZADO, DERIVADO DE CONCESIONES DE ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE OTORGADAS A MEGAPROYECTOS.

EL DIPUTADO PROPONENTE REFIERE QUE ALGUNOS ACCESOS EN ESTA REGIÓN ESTÁN SIENDO BLOQUEADOS POR PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES CON LAS PLAYAS O POR CONCESIONARIOS DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, LIMITANDO A UN DERECHO HUMANO, A LA GENTE, UN DERECHO QUE ES FUNDAMENTAL, EL LIBRE TRÁNSITO CONSAGRADO EN NUESTRA CONSTITUCIÓN GENERAL.

SE ABORDA DE NUEVO LA VIOLACIÓN SISTEMÁTICA DE LA LEY EN ESA ZONA POR ALGUNOS SUPUESTOS INVERSIONISTAS, LA IMPUNIDAD CON QUE ACTÚAN Y LA CORRUPCIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS, PORQUE A PESAR DE LAS DENUNCIAS, NO HA HABIDO UNA INTERVENCIÓN EFECTIVA POR PARTE DE LAS AUTORIDADES COMPETENTES, PRINCIPALMENTE LA SEMARNAT A TRAVÉS DE LA PROFEPA.

LLAMA LA ATENCIÓN, DE HECHO, LA DENUNCIA AL “GRUPO VIDANTA” DEL EMPRESARIO DANIEL CHÁVEZ, POR CIERTO, CONSENTIDO DEL EXPRESIDENTE LÓPEZ OBRADOR, Y HOY, HOY ES QUIEN CONSTRUYE UN NUEVO COMPLEJO TURÍSTICO EN ESTA REGIÓN, CERRANDO LOS ACCESOS A LOS CAMINOS DE CABO DEL ESTE, NO SÓLO SE BLOQUEA EL ACCESO A PLAYAS, EN ESTE LUGAR HAY UNA SERIE DE ILEGALIDADES TOLERADAS POR LAS AUTORIDADES.

HACE UNOS DÍAS APROBAMOS AQUÍ UN PUNTO DE ACUERDO ENTRE TODOS PARA EXIGIR A LA SEMARNAT REVISIÓN A LA AUTORIZACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL AL PROYECTO “LA ABUNDANCIA”, PORQUE SE OTORGÓ VIOLANDO LA LEY, LO CUAL YA SE RECONOCIÓ POR PARTE DE LA TITULAR DE DICHA DEPENDENCIA FEDERAL, AL ANUNCIAR EL PASADO VIERNES LA REVOCACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN, Y TAMBIÉN LE SOLICITÓ LA RENUNCIA A QUIEN SE LA OTORGÓ.

PERO EXISTE OTRO PROYECTO EN ESA MISMA ZONA, UN PROYECTO MUCHO MÁS GRANDE Y MUCHO MÁS NOCIVO, EL MEGAPROYECTO “BAJA BAY CLUB”, QUE EL PASADO 22 DE AGOSTO YA RECIBIÓ LA AUTORIZACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL DE LA SEMARNAT, A PESAR DE LOS RIESGOS QUE REPRESENTA PARA CABO PULMO.

POR CIERTO, LA CONANP TAMBIÉN OPINÓ EN CONTRA, ADVIRTIENDO SU INCOMPATIBILIDAD CON EL DECRETO DE CREACIÓN Y EL PROGRAMA DE MANEJO DEL PARQUE NACIONAL CABO PULMO.

BAJA BAY CLUB SE DESARROLLARÍA EN TERRENOS DEL PROYECTO CABO CORTÉS, CANCELADO EN 2012 DEBIDO A SU IMPACTO AMBIENTAL, CON UNA EXTENSIÓN DE 600 HECTÁREAS, LA CONSTRUCCIÓN DE 422 VILLAS, 275 HABITACIONES DE HOTEL, CLUB DE PLAYA, CAMPO DE GOLF, ETCÉTERA.

POR ESO CONSIDERAMOS ACERTADA LA DECLARACIÓN QUE HIZO HACE UNOS DÍAS LA SEMARNAT, SU TITULAR ALICIA BÁRCENAS, DONDE DIJO: “ESTAMOS REVISANDO TODOS LOS DESARROLLOS TURÍSTICOS QUE SE ESTÁN DANDO EN TORNO A ESTE HERMOSO PARQUE NACIONAL DE CABO PULMO”.

APARTE DE ESTAS VIOLACIONES A LA LEGISLACIÓN AMBIENTAL, SE ESTÁ SOLAPANDO POR AUTORIDADES FEDERALES, ESTATALES Y MUNICIPALES, EL ILÍCITO BLOQUEO A LAS PLAYAS DE CABO DEL ESTE.

HAY QUE TENER CUIDADO, PORQUE NO VAYA SER QUE ESA SOLAPA… ESE SOLAPAR DE LAS AUTORIDADES, SEA PORQUE ESTÁ DE POR MEDIO EL AMIGO DE EL EXPRESIDENTE LÓPEZ OBRADOR.

ADEMÁS DE VIOLARSE LA LEY GENERAL DE MOVILIDAD Y SEGURIDAD VIAL, SE TRANSGREDE LA LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES, QUE ESTABLECE Y TUTELA EL LIBRE ACCESO A LAS PLAYAS, AL SEÑALAR QUE ÉSTAS SON BIENES DE USO COMÚN Y TODOS LOS HABITANTES DE LA REPÚBLICA PUEDEN USAR LOS BIENES DE USO COMÚN.

EN EL 2020 REFORMAMOS, DE HECHO DESDE EL SENADO DE LA REPÚBLICA, LA LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES, PARA ESTABLECER QUE EL ACCESO A LAS PLAYAS Y A LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, NO PUEDE SER INHIBIDO, RESTRINGIDO, OBSTACULIZADO O CONDICIONADO, QUE EN CASO DE NO EXISTIR CONDICIONES DE INFRAESTRUCTURA PARA ACCEDER A LAS PLAYAS, LOS PROPIETARIOS DE TERRENOS COLINDANTES DEBEN PERMITIR EL LIBRE ACCESO A LAS MISMAS A TRAVÉS DE SERVIDUMBRES CONVENIDAS CON LA SEMARNAT, Y PARA SANCIONAR CON MULTA DE TRES MIL HASTA DOCE MIL VECES LA UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN A QUIENES INHIBAN, RESTRINJAN, OBSTACULICEN O CONDICIONEN EL ACCESO A LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE Y A LAS PLAYAS, E INCLUSO CON LA REVOCACIÓN DE LA CONCESIÓN.

LA PREGUNTA ES: ¿POR QUÉ NO SE HA APLICADO LA LEY PARA RESOLVER ESTE PROBLEMA DE LOS HABITANTES DE CABO DEL ESTE? ¿QUÉ HAN HECHO LAS AUTORIDADES MUNICIPALES PARA RETIRAR ESOS BLOQUEOS DE LAS PLAYAS? ¿QUÉ HA HECHO LA SEMARNAT PARA HACER CUMPLIR LA LEY GENERAL DE BIENES NACIONALES? PORQUE DE ACUERDO CON SU ARTÍCULO 76, SU INCUMPLIMIENTO ES CAUSA DE REVOCACIÓN DE LA CONCESIÓN DE LA ZONA FEDERAL MARÍTIMO-TERRESTRE, NO SE DEBEN PERMITIR PRIVILEGIOS A NADIE, NI AMIGOS, NI A GENTE QUE ESTÉ INVOLUCRADA CON LAS ADMINISTRACIONES.

POR LO TANTO, MI VOTO POR SUPUESTO QUE ES A FAVOR DEL PUNTO DE ACUERDO PRESENTADO EL DÍA DE HOY.

ES CUANTO, PRESIDENTA.
MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- AGOTADAS LAS INTERVENCIONES, ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA A LA ASAMBLEA SI SE APRUEBA O NO, LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL DIPUTADO OMAR TORRES OROZCO, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO DEL TRABAJO, 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 ESTÁN A FAVOR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO AL SENTIDO DE LA VOTACIÓN**,** SE DECLARA APROBADA LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR EL DIPUTADO OMAR TORRES OROZCO.

SECRETARIA.- V PUNTO: PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO QUE PRESENTA LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, INTEGRANTE DE LA FRACCIÓN PARLAMENTARIA DEL PARTIDO MORENA.

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- MUY BUENAS TARDES AL PÚBLICO QUE AÚN NOS ACOMPAÑA, QUIEN NOS SIGUEN A TRAVÉS DE *CONGRESOAHORA* Y SOBRE TODO A NUESTRO MUNICIPIO DE MULEGÉ.

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

HONORABLE ASAMBLEA:

DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, DEL PARTIDO MOVIMIENTO DE REGENERACIÓN NACIONAL, EN MI CARÁCTER DE DIPUTADA POR EL XIV DISTRITO LOCAL ELECTORAL, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 106 Y DEMÁS RELATIVOS Y APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTO PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO AL TENOR DE LO SIGUIENTE:

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS.

COMO ES BIEN SABIDO Y YA HA SIDO COMENTADO EN ESTA TRIBUNA, LA PRESIDENTA CONSTITUCIONAL DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, LA DOCTORA CLAUDIA SHEINBAUM PARDO, SE COMPROMETIÓ A NO FALLARLE AL PUEBLO DE MÉXICO Y REFRENDÓ QUE GOBERNARÁ BAJO LOS PRINCIPIOS DEL HUMANISMO MEXICANO Y DE LA CUARTA TRANSFORMACIÓN.

EN ESE SENTIDO, LA PRESIDENTA PRESENTÓ LOS 100 COMPROMISOS QUE AGRUPAN LOS PRINCIPIOS DE SU GOBIERNO Y QUE ESTÁ DIVIDIDO EN EJES ESTRATÉGICOS PARA GARANTIZAR EL BIENESTAR, JUSTICIA Y ACCESO A LA SALUD, SEGURIDAD, VIVIENDA, TRABAJO Y LOS DERECHOS FUNDAMENTALES DE UNA SOCIEDAD.

ENTRE ESOS 100 COMPROMISOS, EL 81, EL 83 Y EL 84 MENCIONAN TEMAS COMO UN PROGRAMA DE BACHEO EN LAS CARRETERAS FEDERALES, MEJORAR LA CARRETERA TRANSPENINSULAR EN NUESTRA ENTIDAD, ASÍ COMO EL DISTRIBUIDOR VIAL PARA LOS CABOS.

BAJO ESA TESITURA Y COMO COMPLEMENTO A LAS NECESARIAS, NOBLES Y LAS ATENDIDAS ESTRATEGIAS ANTES MENCIONADAS, ES QUE PROPONGO QUE SE TOME EN CUENTA A LOS RAMALES DE LAS COMUNIDADES AISLADAS DEL NORTE DE LA ENTIDAD, COMO POR EJEMPLO:

• SANTA ÁGUEDA.

• SANTA MARTHA.

• EL PATROCINIO.

• SAN SEBASTIÁN DE SAN JOSÉ DE MAGDALENA.

• SAN MIGUEL.

• GUILLERMO PRIETO.

• SAN CASIMIRO.

• SAN ESTANISLAO, POR MENCIONAR ALGUNAS.

LO ANTERIOR, PARA QUE SE DESTINE EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL SIGUIENTE AÑO, UNA PARTIDA PRESUPUESTAL DESTINADA A LA CREACIÓN, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y ATENCIÓN DE ESAS VÍAS TERRESTRES DE COMUNICACIÓN A POBLADOS, RANCHERÍAS Y COMUNIDADES MARGINADAS, A EFECTO QUE TENGAN ACCESO:

1.- A SERVICIOS DE SALUD: ACTUALMENTE HAY POBLADOS DONDE, SI NECESITAS SER ATENDIDO POR UN MÉDICO, DEBES IR A CABALLO A TRAVÉS DE CAMINOS ROCOSOS EN LAS SIERRAS, LLEVÁNDOTE APROXIMADAMENTE DE UNA A DOS HORAS DE TRAYECTO, Y AUNQUE SI EL TRASLADO ES EN AUTOMÓVIL, DEBES RODEAR TODA LA SIERRA, HACIÉNDOSE UN APROXIMADO DE CUATRO HORAS DE CAMINO.

2.- COMERCIO: CON ACCESOS FÁCILES A LAS COMUNIDADES Y POBLADOS, QUIENES VIVEN EN ELLAS PUEDEN ABRIR SUS FRONTERAS AL COMERCIO CON OTRAS COMUNIDADES, CREANDO MAYOR FLUJO DE DINERO Y BENEFICIANDO A UN SINNÚMERO DE FAMILIAS.

LO ANTERIOR TOMA FUERZA AL DIMENSIONAR LA PROBLEMÁTICA DE ESTAS COMUNIDADES, PUES EL PONERNOS EN SU LUGAR ES ESTAR EN UNA EMERGENCIA DONDE ALGÚN FAMILIAR CON EL QUE CONVIVIMOS NECESITA ATENCIÓN MÉDICA URGENTE Y LA ÚNICA MANERA DE TENERLA ES LLEVÁNDOLO A CABALLO POR DOS HORAS POR UN CAMINO EMPEDRADO, O IMAGÍNENSE LO QUE PASA CUANDO EXISTE UNA ALERTA POR UNA LLEGADA DE UN CICLÓN TROPICAL, SI HABÍA UN ACCESO DIFÍCIL, DESPUÉS DE UN METEORO ESE ACCESO PRÁCTICAMENTE DESAPARECE.

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO Y FUNDADO, SOLICITO RESPETUOSAMENTE A LAS LEGISLADORAS Y LEGISLADORES, SU VOTO APROBATORIO EN LA SIGUIENTE PROPOSICIÓN:

PUNTO DE ACUERDO.

ÚNICO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CON PLENO RESPETO A SU DIVISIÓN DE PODERES, EXHORTA DE MANERA RESPETUOSA AL TITULAR DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A EFECTO DE QUE SE INCORPORE DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025, UNA PARTIDA DESTINADA A LA CREACIÓN, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y ATENCIÓN DE VÍAS TERRESTRES DE

COMUNICACIÓN, COMÚNMENTE LLAMADAS RAMALES, A POBLADOS, RANCHERÍAS Y COMUNIDADES MARGINADAS DEL NORTE DEL ESTADO.

MISMA PARTIDA QUE DEBERÁ SER EJERCIDA PREFERENTEMENTE POR LA JUNTA ESTATAL DE CAMINOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y PRINCIPALMENTE EN ATENCIÓN A SANTA ÁGUEDA, SANTA MARTHA, EL PATROCINIO, SAN SEBASTIÁN, DE SAN JOSÉ DE MAGDALENA, SAN MIGUEL, GUILLERMO PRIETO, SAN CASIMIRO, SAN ESTANISLAO, TODAS LAS COMUNIDADES DEL MUNICIPIO DE MULEGÉ.

DADO EN LA SALA DE SESIONES "GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN" DEL HONORABLE CONGRESO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LOS 29 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
REPRESENTANTE DEL DISTRITO XIV

COMPAÑERAS, COMPAÑEROS, SOLICITO SU VOTO APROBATORIO, COMO SE PUDIERON DAR CUENTA EN EL VIDEO QUE PASAMOS, LOS FAMILIARES… CUANDO NO HAY APOYO PARA LOS RAMALES, LOS FAMILIARES CON SUS PROPIAS MANOS SON LOS QUE ABREN ESTOS CAMINOS.

EL RECIENTE FIN DE SEMANA HUBO UNA FERIA DEL DÁTIL DONDE HUBO 42 PRODUCTORES, Y LA MAYORÍA DE ESTOS PRODUCTORES VIENEN DE ESTOS RAMALES, POR ESO ES DE SUMA IMPORTANCIA QUE SE TOME EN CUENTA, SI BIEN ES CIERTO EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO DEL ESTADO YA ESTÁ A PUNTO DE ENTREGARSE, PERO QUIERO QUE QUEDE AQUÍ, EN ESTE CONGRESO, QUE QUEDE, PUES, EVIDENCIA Y SOBRE TODO QUE LA COMISIÓN QUE LE TOQUE DICTAMINAR A LA HORA DE REVISAR EL PRESUPUESTO, PUES SEA TOMADA EN CUENTA ESTA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE QUE SE TRATA DE UNA PROPOSICIÓN CON EL PUNTO DE ACUERDO, PROCEDEREMOS 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 Y 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 Y CONSIDERAR SI ES DE APROBARSE O NO POR EL PLENO.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE NO HABERSE REGISTRADO INTERVENCIONES**,** ESTA PRESIDENCIA PREGUNTA A LA ASAMBLEA SI SE APRUEBA O NO, LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADO POR LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, 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 APROBADA LA PROPOSICIÓN CON PUNTO DE ACUERDO PRESENTADA POR LA DIPUTADA TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.

SECRETARIA.- VI PUNTO: 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.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS.- GRACIAS, PRESIDENTA.

CON EL PERMISO DE LA MESA DIRECTIVA, COMPAÑERAS DIPUTADAS Y DIPUTADOS.

PRIMERO, QUE BUENO QUE ALCANZAMOS A EXPONER ESTA INICIATIVA EN ESTE MES, EL MES DE LA PREVENCIÓN CONTRA EL CÁNCER DE MAMA, LA SALUD ES PIEDRA ANGULAR PARA EL EJERCICIO EFECTIVO DE LOS DERECHOS HUMANOS, DE AHÍ DERIVA LA IMPORTANCIA DE QUE TODAS LAS PERSONAS TENGAMOS DERECHO A LA PROTECCIÓN DE NUESTRA SALUD Y ACCESO A LOS SERVICIOS DE SALUD, SIN IMPORTAR SI SOMOS DERECHOHABIENTES DE ALGUNA INSTITUCIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL O SI CONTAMOS CON SERVICIOS PRIVADOS.

EL DERECHO HUMANO A LA SALUD ES UN MANDATO CONSAGRADO EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, EN LA QUE TEXTUALMENTE SE SEÑALA EN EL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO CUARTO, QUE “TODA PERSONA TIENE DERECHO A LA PROTECCIÓN A LA SALUD”.

LA SALUD DEBE ENTENDERSE COMO UNA GARANTÍA FUNDAMENTAL PARA EL EJERCICIO DE LOS DERECHOS, SIN SALUD, NINGÚN OTRO DERECHO TIENE SENTIDO Y SIGNIFICADO.

CUANDO HAY PROBLEMAS DE SALUD, LAS FAMILIAS ENFRENTAN DIFICULTADES PARA PAGAR LOS GASTOS MÉDICOS, MÁS SI EL PACIENTE NO CUENTA CON ALGÚN TIPO DE PROTECCIÓN SOCIAL O SEGURO PRIVADO, MÁS TRATÁNDOSE DE ENFERMEDADES CATASTRÓFICAS COMO ALGÚN TIPO DE CÁNCER, CUYOS TRATAMIENTOS SON MUY COSTOSOS Y PONEN EN GRAVE RIESGO LA VIDA DE LA PERSONA SI NO SE ATIENDE CON OPORTUNIDAD.

TAL ES EL CASO DEL CÁNCER DE MAMA, QUE SI SE DETECTA OPORTUNAMENTE LAS POSIBILIDADES DE SOBREVIVIR A ÉSTE SON ALTAS, SIN EMBARGO, MUCHAS VECES NO OCURRE ASÍ, PUES LAS MUJERES NO SE REALIZAN LA AUTOEXPLORACIÓN DE MANERA HABITUAL Y EN OCASIONES NO CUENTAN CON LOS RECURSOS PARA MASTOGRAFÍAS UNA VEZ POR AÑO.

HAGO ÉNFASIS EN EL TEMA DEL CÁNCER DE MAMA POR SER OCTUBRE EL MES DEDICADO A CREAR CONCIENCIA Y SENSIBILIZACIÓN SOBRE ESTA MORTAL ENFERMEDAD.

EN BAJA CALIFORNIA SUR, DE ACUERDO CON CIFRAS ESTADÍSTICAS DE LA SECRETARÍA DE SALUD ESTATAL, LA ENTIDAD REPORTÓ 185 CASOS DE ESE PADECIMIENTO EN 2022, CIFRA QUE AUMENTÓ A 210 CASOS EN 2023, INFORMACIÓN GENERADA EN EL MARCO DE LA CAMPAÑA “OCTUBRE ROSA PARA LA CONCIENTIZACIÓN SOBRE EL CÁNCER DE MAMA”.

NO OBSTANTE QUE DICHA SECRETARÍA DESTACÓ AVANCES PEQUEÑOS PERO SIGNIFICATIVOS EN LA REDUCCIÓN DE LA MORTALIDAD DE ESTA ENFERMEDAD, ENTRE 2020 Y 2023 SE RECORTARON LOS RECURSOS ASIGNADOS A LAS CAMPAÑAS DE PREVENCIÓN DE ESTE PADECIMIENTO.

DE LOS 9,765,000.00 (NUEVE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) CON QUE SE CONTABA EN 2019, DISMINUYERON A 3,142,000.00 (TRES MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL PESOS 00/100 M.N.) EN 2023, ESTAMOS HABLANDO DE UN 67% MENOS DE RECURSOS AL CÁNCER DE MAMA EN NUESTRA ENTIDAD, NO PODEMOS HABLAR DE SOLIDARIDAD Y PREVENCIÓN SI LE QUITAMOS LOS RECURSOS A ESTA TERRIBLE ENFERMEDAD, ES DECIR, A PESAR DE LA NECESIDAD DE FORTALECER LAS CAMPAÑAS DE DETECCIÓN Y EL TRATAMIENTO DEL CÁNCER DE MAMA EN LA ENTIDAD, ESTA DEPENDENCIA SUFRIÓ UNA REDUCCIÓN DE SU PRESUPUESTO PARA SENSIBILIZAR A LA POBLACIÓN SOBRE LA IMPORTANCIA DE LA AUTOEXPLORACIÓN Y LOS ESTUDIOS CLÍNICOS REGULARES, CLAVES PARA IDENTIFICAR LA ENFERMEDAD EN SUS PRIMERAS ETAPAS.

BAJA CALIFORNIA SUR REGISTRA UNA TASA DE DEFUNCIONES POR CÁNCER DE MAMA POR ARRIBA DEL PROMEDIO NACIONAL, DEBEMOS MEJORAR EN ESTE ASPECTO, Y PARA ELLO DEBEN FORTALECERSE LAS CAMPAÑAS DE PREVENCIÓN Y SENSIBILIZACIÓN ENTRE LA POBLACIÓN CON EL PROPÓSITO DE TENER UN DIAGNÓSTICO OPORTUNO, UNA ATENCIÓN MÉDICA ADECUADA Y ESPECIALIZADA, Y AUMENTAR LA PROBABILIDAD DE VENCER A ESTA TERRIBLE ENFERMEDAD.

ESTA REDUCCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DE SALUD NO DEBIERA PASAR NI EN ESTA ENTIDAD NI EN NINGUNA ENTIDAD DEL PAÍS, POR EL CONTRARIO, LOS RECURSOS PARA ATENDER ESTE RAMO EN BAJA CALIFORNIA SUR DEBEN DE INCREMENTARSE AÑO CON AÑO.

CADA PESO INVERTIDO EN SALUD ES UNA ESPERANZA DE VIDA, EL PASADO 10 DE OCTUBRE APROBAMOS UN PUNTO DE ACUERDO PRESENTADO POR LA DIPUTADA COMPAÑERA KARINA OLIVAS, POR EL QUE SE SOLICITÓ AL TITULAR DEL EJECUTIVO ESTATAL INCREMENTAR LA PARTIDA PRESUPUESTAL ASIGNADA PARA LOS PROGRAMAS, PROYECTOS Y CAMPAÑAS TENDIENTES A DETECTAR Y ATENDER LOS CASOS DE CÁNCER DE MAMA EN NUESTRO ESTADO, CON EL FIN DE FORTALECER EL TRABAJO QUE ACTUALMENTE REALIZA EL SECTOR SALUD SUDCALIFORNIANO.

PERO ADEMÁS DE HACER EL EXHORTO, LO CUAL ES IMPORTANTE, TENEMOS QUE ESTABLECER EN LA LEY QUE NO SE RETROCEDE EN UN EJERCICIO… DE UN EJERCICIO PRESUPUESTAL A OTRO EN ESTA MATERIA TAN SENSIBLE Y TAN RELEVANTE COMO ES LA SALUD, Y SOBRE TODO EN EL TEMA DEL CÁNCER DE MAMA.

EN BAJA CALIFORNIA SUR COMO EN EL RESTO DEL PAÍS, LOS RECURSOS PÚBLICOS EN MATERIA DE SALUD ESTÁN POR DEBAJO DE LOS ESTÁNDARES INTERNACIONALES, LA ORGANIZACIÓN MUNDIAL DE LA SALUD SUGIERE QUE CADA PAÍS DEBIERA DESTINAR EL 6% DEL PRODUCTO INTERNO BRUTO A SU SISTEMA DE SALUD, NO OBSTANTE, MÉXICO SÓLO HA DESTINADO EL 2.5% Y HASTA EL 2.9% DEL PIB ANUAL, MENOS DE LA MITAD, SIENDO UNOS DE LOS PAÍSES DE LA OCDE QUE MENOS INVIERTE EN EL RUBRO DE SALUD.

POR LO ANTERIOR, LA PRESENTE INICIATIVA PROPONE QUE LOS RECURSOS QUE APORTE EL GOBIERNO DEL ESTADO Y LOS MUNICIPIOS PARA LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS QUE PRESTEN SERVICIOS DE SALUD, NO DEBERÁN SER MENORES A LOS APROBADOS EN EL EJERCICIO FISCAL INMEDIATO ANTERIOR.

QUE QUEDE ESTABLECIDO EN LA LEY QUE BAJO NINGUNA CIRCUNSTANCIA SE VAN A SUFRIR REDUCCIONES A ESTE RAMO DE UN AÑO FISCAL A OTRO Y QUE LOS SUBEJERCICIOS QUE SE PRESENTEN EN LOS DIVERSOS PROGRAMAS NO PUEDAN SER EMPLEADOS PARA OTROS RUBROS DIFERENTES AL TEMA DE SALUD.

SE DEBE GARANTIZAR LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA PARA ATENDER LOS PRINCIPALES PROBLEMAS DE SALUD QUE AQUEJAN A LAS Y LOS SUDCALIFORNIANOS Y OTORGAR CERTIDUMBRE

AL SECTOR SALUD, A FIN DE QUE LAS AUTORIDADES COMPETENTES PUEDAN CUMPLIR CON SU OBLIGACIÓN CONSTITUCIONAL DE GARANTIZAR EL DERECHO HUMANO DE TODAS LAS PERSONAS A TENER ACCESO A SERVICIOS DE SALUD PERMANENTES Y DE CALIDAD.

ES CUANTO, PRESIDENTA.
MUCHAS GRACIAS.

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

SECRETARIA.- VII 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 GOBIERNO DEL ESTADO, SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR.

PRESIDENTA.- CONCEDEMOS EL USO DE LA TRIBUNA A LA DIPUTADA GABRIELA CISNEROS… GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.

ERA PARA VER SI ESTABAN DESPIERTOS, COMPAÑEROS, TODAVÍA… FUE INTENCIONAL.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- MUY BUENAS TARDES A QUIENES TODAVÍA NOS SIGUEN ACOMPAÑANDO EN ESTA SALA DE SESIONES, A QUIENES NOS VEN POR EL *CONGRESOAHORA*, A MEDIOS DE COMUNICACIÓN QUE SE ENCUENTRAN AQUÍ PRESENTES, A LA CIUDADANÍA EN GENERAL.

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 DEL GOBIERNO DEL ESTADO, SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOLICITANDO DESDE ESTE MOMENTO, SEA INCLUIDO DE MANERA ÍNTEGRA EN EL DIARIO DE LOS DEBATES DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO, YA QUE FUE ENTREGADO EN LAS FECHAS Y FORMATOS AUTORIZADOS POR NUESTRA LEY ORGÁNICA Y ENVIADA A SU VEZ A LAS DIPUTADAS Y A LOS DIPUTADOS DE LA XVII LEGISLATURA.

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 GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE

PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMO QUE SE DICTAMINA BAJO LOS SIGUIENTES:

MARCO NORMATIVO.

1.- AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS: TIENEN TAL CARÁCTER EL 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 AÚN CUANDO PERTENEZCAN AL SECTOR PRIVADO O SOCIAL Y, EN GENERAL, CUALQUIER ENTIDAD, PERSONA FÍSICA O MORAL, PÚBLICA O PRIVADA, QUE HAYA CAPTADO, RECAUDADO, ADMINISTRADO, MANEJADO, EJERCIDO, COBRADO O RECIBIDO EN PAGO DIRECTO O INDIRECTAMENTE RECURSOS PÚBLICOS ESTATALES O PARTICIPACIONES ESTATALES, INCLUIDAS AQUELLAS PERSONAS MORALES DE DERECHO PRIVADO QUE TENGAN AUTORIZACIÓN PARA EXPEDIR RECIBOS DEDUCIBLES DE IMPUESTOS POR DONACIONES DESTINADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES".

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

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

7.- AUDITORÍAS: ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

EN ESENCIA, UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ÉSTE 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 CALIDAD 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 DE 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 CUAL EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA. BAJO EL MISMO NÚMERO DE AUDITORÍA QUEDARON COMPRENDIDAS LAS AUDITORÍAS DEL DESEMPEÑO PARA LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y LA SECRETARÍA DE SALUD.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMERO SFYA/SSF/DC/0218/2022, SFYA/SSF/DC/0219/2022, SFYASSF-DC-0442-2022, SFYA/SSF/DC/0443/2022, SFYA/DC/459/2022, SFYA-SSF-DC-0614- 2022, SFYA/SSF/DC/0615/2022, SFYA-SSF-DC-0616-2022, SFYA-SSF-DC-0618-2022, SFYA-SSF-DC-0622-2022, SFYA-SSF-DC-0753-022, SFYA-SSF-DC-0754-2022, SFYA/SS/DC918/2022, SFYA/SSF/DC/0919/2022, SFYA/SS/DC-1103/2022, SFYA/SS/DC-1104/2022, SFYA/SS/DC-1236/2022, SFYA/SS/DC-1228/2022, SFYA/SS/DC-1229/2022, SFYA/SS/DC-1338/2022, SFYA/SS/DC-1339/2022, SFYA/SS/DC-1502/2022, SFYA/SS/DC-1503/2022, SFYA/SSF/DC-1657/2022, SFYA/SSF/DC-1658/2022, SFYA/SSF/DC-1800/2022, SFYA/SSF/DC-1801/2022, SFYA/SSF/DC-247/2023, SFYA/SSF/DC-248/2023, Y, SFYA/SSF/DC-269/2023, EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO 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 DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

TERCERO.- CON FECHA 16 DE MARZO DE 2023, EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-01-2022 AL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0665/2023, DESIGNÓ A LA L.C ALMA GABRIELA AGÚNDEZ MALDONADO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

QUINTO. - CON FECHA 28 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-01-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA, OBRA PÚBLICA Y DESEMPEÑO, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C. CLAUDETTE COTA COTA, C. MARÍA ELENA LEMUS SALDAÑA, L.C JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, ING. MA. GUADALUPE PATRICIA OVALLE SERAFÍN, ING. GUADALUPE MANUELA URÍAS SALGADO, ARQ. JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, L.E. JESÚS CIRILO GULUARTE CASTRO, LIC. MARIO ALBERTO TORRES HERRERA, C.P.C. LUIS HÉCTOR ANTUNA HAMPL 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 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO 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 88 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE DESEMPEÑO QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1240/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 25.

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2.

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 27.

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 7.

E.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 15.

F.- RECOMENDACIONES DE DESEMPEÑO: 12.

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

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO SFA-SA-DGSI-002-2024, SFYA-SSF-CSA-0057/2024, SFYASSF-CSA-0062/2024, SFYA-SSF-CSA-0065/2024, SFYA-SSF-CSA-0067/2024, SFYA-SSFCSA-0068/2023, SFYA-SSF-CSA-0069/2024, SFYA-SSF-CSA-0087/2024, SFYA-SSF-CSA0124/2024, SFYA-SSF-CSA-0149/2024, SFYA-SSF-CSA-0152/2024, SFYA-SSF-CSA0153/2024, SFYA-SSF-CSA-0154/2024, SFYA-SSF-CSA-0155/2024, SFYA-SSF-CSA0156/2024, SFYA-SSF-CSA-0172/2024, SFYA-SSF-CSA-0173/2024, SFYA-SSF-CSA0174/2024, SFYA-SSF-CSA-0175/2024, SFYA-SSF-CSA-0176/2024, SFYA-SSF-CSA0177/2024, SFYA-SSF-CSA-0179/2024, SFYA-SSF-CSA-0181/2024, SFYA-SSF-CSA0182/2024, SFYA-SSF-CSA-0183/2024, SFYA-SSF-CSA-0184/2024, SFYA-SSF-CSA0185/2024, SFYA-SSF-CSA-0186/2024, SFYA-SSF-CSA-0196/2024, SFYA-SSF-CSA0197/2024, SFYA-SSF-CSA-0199/2024, SFYA-SSF-CSA-0200/2024, SFYA-SSF-CSA0201/2024, SFYA-SSF-CSA-0204/2024, SFYA-SSF-CSA-0205/2024, SFYA-SSF-CSA0207/2024, SFYA-SSF-CSA-0209/2024, SFYA-SSF-CSA-0239/2024, SFYA-SSF-CSA0243/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0245/2024, 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 29 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A. RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-7, C-8, C-9, C-10, C-11, C-12, C-13, C-14, C-15, C-16, C17, C-18.

B. RESULTADOS DE INGRESOS: I-2.

C. RESULTADOS DE EGRESOS: E-2, E-5, E-6, E-8, E-9, E-10, E-18, E-20, E-21, E-22, E-23, E-25, E-27.

D. RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-3, P-5, P-6.

DÉCIMO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/066/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/207/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 15 DE ABRIL DE 2024 CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIOS SFYA-SSF-0607/2024, SFYA-SSF-0677/2024, SFYA-SSFCSA-0272/2024, SFYA-SSF-CSA-0292/2024, SFYA-SSF-CSA-0307/2024, SFYA-SSF-CSA0318/2024, SFYA-SSF-CSA-0330/2024, SFYA-SSF-CSA-0331/2024, SFYA-SSF-CSA0332/2024, SFYA-SSF-CSA-0340/2024, SFYA-SSF-CSA-0497/2024, SFYA-SSF-CSA0498/2024, SFYA-SSF-CSA-0512/2024, SFYA-SSF-CSA-0520/2024, SFYA-SSF-CSA0541/2024, SFYA-SSF-CSA-0543/2024, SFYA-SSF-CSA-0552/2024, SFYA-SSF-CSA0561/2024, SFYA-SSF-CSA-0565/2024, SFYA-SSF-CSA-0577/2024, SFYA-SSF-CSA0583/2024, SFYA-SSF-CSA-0586/2024, SFYA-SSF-CSA-0588/2024, SFYA-SSF-CSA0593/2024, SFYA-SSF-CSA-0602/2024, SFYA-SSF-CSA-0603/2024, SFYA-SSF-CSA0604/2024, SFYA-SSF-CSA-0605/2024, SFYA-SSF-CSA-0606/2024, SFYA-SSF-CSA0608/2024, SFYA-SSF-CSA-0609/2024, SFYA-SSF-CSA-0610/2024, SFYA-SSF-CSA0611/2024, SFYA-SSF-CSA-0614/2024, SFYA-SSF-CSA-0615/2024, SFYA-SSF-CSA0653/2024, SFYA-SSF-CSA-0661/2024, SFYA-SSF-CSA-0662/2024, SFYA-SSF-CSA0663/2024, SFYA-SSF-CSA-0664/2024, SFYA-SSF-CSA-0665/2024, SFYA-SSF-CSA0666/2024, SFYA-SSF-CSA-0684/2024, SFYA-SSF-CSA-0685/2024, SFYA-SSF-CSA0757/2024, SFYA-SSF-CSA-0801/2024, SFYA-SSF-CSA-1112/2024, SFYA-SSF-CSA1143/2024, SFYA-SSF-CSA-1187/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 8 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6, C-21 Y C-25.

B.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-4, E-11 Y E-19.

C.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1.

D.- RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: O-4.

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIOS NÚMERO ASEBCS/AEICS/157/2024 Y ASEBCS/AEICS/158/2024, EL DÍA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024 SE NOTIFICÓ A LA ENTIDAD FISCALIZADA, EL PRONUNCIAMIENTO

Y PLIEGO DE OBSERVACIONES CON RELACIÓN A LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS POR EL ENTE PÚBLICO DENOMINADO GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

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

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

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA: LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DE LA DENOMINADA "GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR", ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

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

CONCEPTO	***LEY DE INGRESOS***			***INGRESOS CONTABLES RECAUDADOS***	***VARIACIONES***	
	ESTIMADO	***AMPLIACIONES /DEDUCCIONES***	***MODIFICADO***		***PESOS***	***%***
IMPUESTOS	*1,059,263,057.00*	*779,617,665.00*	*1,838,880,722.00*	*1,838,880,721.00*	*-1.00*	*0%*
DERECHOS	*597,954,541.00*	*293,462,165.00*	*891,416,706.00*	*890,646,845.00*	*-767,861.00*	*0%*
PRODUCTOS	*14,446,646.00*	*9,522,927.00*	*23,969,573.00*	*23,969,573.00*	*0.00*	*0%*
APROVECHAMIENTOS	*315,900,386.00*	*-218,535,764.00*	*97,364,622.00*	*94,814,622.00*	*-2,550,000.00*	*-3%*

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	*9,054,759.00*	*-2,631,150.00*	*6,423,609.00*	*6,423,609.00*	*0.00*	*0%*
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	*16,668,444,017.00*	*1,548,078,493.00*	*18,206,147,713.00*	*18,206,147,713.00*	*-10,374,797*	*0%*
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	*0.00*	*300,000,000.00*	*300,000,000.00*	*300,000,000.00*	*0.00*	*0%*
TOTAL DE INGRESO	***$ 18,665,063,406.00***	***$ 2,709,514,336.00***	***$21,374,577,742.00***	***$ 21,360,885,083.00***	***-13,692,659.00***	***0%***

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS: SE ESTIMARON INGRESOS DE RECURSOS POR UN IMPORTE TOTAL DE $18,665,063,406.00 (DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $2,709,514,336.00 (DOS MIL SETECIENTOS NUEVE MILLONES QUINIENTOS CATORCE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $21,374,577,742.00 (VEINTIÚN MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $21,360,885,083.00 (VEINTIÚN MIL TRESCIENTOS SESENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), REFLEJÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $13,692,659.00 (TRECE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

EN EL RUBRO DE IMPUESTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,059,263,057.00 (MIL CINCUENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $779,617,665.00 (SETECIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECISIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,838,880,722.00 (MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $1,838,880,721.00 (MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS VEINTIÚN PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $1.00 (UN PESO 00/100 MN.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

EN EL RUBRO DE DERECHOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $597,954,541.00 (QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD $293,462,165.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $891,416,706.00 (OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL SETECIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $890,648,845.00 (OCHOCIENTOS NOVENTA MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $767,861.00 (SETECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

EN EL RUBRO DE PRODUCTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $14,446,646.00 (CATORCE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS

PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $9,522,927.00 (NUEVE MILLONES QUINIENTOS VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS VEINTISIETE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $23,969,573.00 (VEINTITRÉS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $23,969,573.00 (VEINTITRÉS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL RUBRO DE APROVECHAMIENTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $315,900,386.00 (TRESCIENTOS QUINCE MILLONES NOVECIENTOS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UN REDUCCIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD $218,535,764.00 (DOSCIENTOS DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $97,364,622.00 (NOVENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $94,814,622.00 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS CATORCE MIL SEISCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UNA MENOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $2,550,000.00 (DOS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL RUBRO DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS, SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $9,054,759.00 (NUEVE MILLONES CINCUENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $2,631,150.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y UN MIL CIENTO CINCUENTA PESOS 00/100 MN.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD $6,423,609.00 (SEIS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTITRÉS MIL SEISCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $6,423,609.00 (SEIS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTITRÉS MIL SEISCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

EN EL RUBRO DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $16,668,444,017.00 (DIECISÉIS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL DIECISIETE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $1,548,078,493.00 (MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $18,216,522,510.00 (DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS VEINTIDÓS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $18,206,147,713.00 (DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS SEIS MILLONES CIENTO CUARENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UNA MENOR RECAUDACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $10,374,797.00 (DIEZ MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

EN EL RUBRO DE INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS NO SE ESTIMARON RECURSOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $300,000,000.00 (TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $300,000,000.00 (TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO POR $300,000,000.00 (TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS TOTAL			EGRESOS CONTABLES DEVENGADOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACION / REDUCCIÓN	MODIFICADO		PESOS	%
Servicios Personales	1,743,875,234.00	30,225,967.00	1,774,101,201.00	1,774,101,201.00	0.00	0%
Materiales y Suministros	194,047,151.00	143,313,392.00	337,360,543.00	328,403,851.00	(8,956,692.00)	-3%
Servicios Generales	371,367,927.00	154,720,425.00	526,088,352.00	516,634,120.00	(9,454,232.00)	-2%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,285,098,521.00	461,625,051.00	3,746,723,572.00	3,730,157,078.00	(16,566,494.00)	0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	27,909,664.00	69,892,771.00	97,802,435.00	96,219,658.00	(1,582,777.00)	-2%
Inversión Pública	356,851,613.00	121,925,969.00	478,777,582.00	391,187,128.00	(87,590,454.00)	-22%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	850,491,464.00	205,623,775.00	1,056,115,239.00	1,031,159,073.00	(24,956,166.00)	-2%
Participaciones y Aportaciones	11,610,834,735.00	1,324,222,906.00	12,935,057,641.00	12,446,014,116.00	(489,043,525.00)	-4%
Deuda Pública	224,587,097.00	536,087,975.00	536,087,975.00	536,087,975.00	0.00	0%
TOTAL DEL GASTO	**$18,665,063,406.00**	**$2,823,051,131.00**	**$21,488,114,540.00**	**$20,849,964,200.00**	**-$638,150,340.00**	**-3%**

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $18,665,063,406.00 (DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $2,823,051,134.00 (DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MILLONES CINCUENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR UN IMPORTE DE $21,488,114,540.00 (VEINTIÚN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CATORCE MIL QUINIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 MN.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $20,849,964,200.00 (VEINTE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $638,150,340.00 (SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES CIENTO CINCUENTA MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

*EN EL CAPÍTULO DE **SERVICIOS PERSONALES**, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,743,875,234.00 (MIL SETECIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $30,225,967.00 (TREINTA MILLONES DOSCIENTOS VEINTICINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $1,774,101,201.00 (MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES CIENTO UN MIL DOSCIENTOS UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $1,774,101,201.00 (MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES CIENTO UN MIL DOSCIENTOS UN PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.*

*EN EL CAPÍTULO DE **MATERIALES Y SUMINISTROS**, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $194,047,151.00 (CIENTO NOVENTA Y CUATRO MILLONES CUARENTA Y SIETE MIL CIENTO CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR UN IMPORTE DE $143,313,392.00 (CIENTO CUARENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS TRECE MIL*

TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $337,360,543.00 (TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL QUINIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $328,403,851.00 (TRESCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TRES MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $8,956,692.00 (OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR UN IMPORTE DE $6,664,667.00 (SEIS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) Y COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS POR $1,469,400.00 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

*EN EL CAPÍTULO DE **SERVICIOS GENERALES**, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $371,367,927.00 (TRESCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTISIETE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $154,720,425.00 (CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $526,088,352.00 (QUINIENTOS VEINTISÉIS MILLONES OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $516,634,120.00 (QUINIENTOS DIECISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO VEINTE PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $9,454,232.00 (NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.*

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON:

SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN POR $4,958,338.00 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.); SERVICIOS OFICIALES POR $2,877,267.00 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) Y SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS POR $1,304,511.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CUATRO MIL QUINIENTOS ONCE PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $3,285,098,521.00 (TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES NOVENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTIÚN PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR UN IMPORTE DE $461,625,051.00 (CUATROCIENTOS SESENTA UN MILLONES SEISCIENTOS VEINTICINCO MIL CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $3,746,723,572.00 (TRES MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $3,730,157,078.00 (TRES MIL SETECIENTOS TREINTA MILLONES CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $16,566,494.00 (DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON:

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO POR UN IMPORTE DE $14,814,339.00 (CATORCE MILLONES OCHOCIENTOS CATORCE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.) Y AYUDAS SOCIALES POR $1,195,540.00 (UN MILLÓN CIENTO NOVENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $27,909,664.00 (VEINTISIETE MILLONES NOVECIENTOS NUEVE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $69,892,771.00 (SESENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $97,802,435.00 (NOVENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS DOS MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $96,219,658.00 (NOVENTA Y SEIS MILLONES DOSCIENTOS DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $1,582,777,00 (UN MILLÓN QUINIENTOS OCHENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: ***MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN,*** *POR UN IMPORTE DE $503,642.00 (QUINIENTOS TRES MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), Y* ***VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE*** *POR UN IMPORTE DE $985,003.00 (NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL TRES PESOS 00/100 M.N.).*

EN EL CAPÍTULO DE ***INVERSIÓN PÚBLICA****, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $356,851,613.00 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SEISCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $121,925,969.00 (CIENTO VEINTIÚN MILLONES NOVECIENTOS VEINTICINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $478,777,582.00 (CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $391,187,128.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES CIENTO OCHENTA Y SIETE MIL CIENTO VEINTIOCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO POR UN IMPORTE DE $87,590,454.00 (OCHENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 22% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.*

LA PARTIDA CON SUBEJERCICIO FUE: OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO, POR UN IMPORTE DE $87,590,454.00 (OCHENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $850,491,464.00 (OCHOCIENTOS CINCUENTA MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $205,623,775.00 (DOSCIENTOS CINCO MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRÉS MIL SETECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $1,056,115,239.00 (MIL CINCUENTA Y SEIS MILLONES CIENTO QUINCE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $1,031,159,073.00 (MIL TREINTA Y UN MILLONES CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $24,956,166.00 (VEINTICUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LA PARTIDA CON SUBEJERCICIO FUE: INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS, POR UN IMPORTE DE $24,956,166.00 (VEINTICUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $11,610,834,735.00 (ONCE MIL SEISCIENTOS DIEZ MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $1,324,222,906.00 (MIL TRESCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES DOSCIENTOS VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $12,935,057,641.00 (DOCE MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $12,446,014,116.00 (DOCE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES CATORCE MIL CIENTO DIECISÉIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $489,043,525.00 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES CUARENTA Y TRES MIL QUINIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 4% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: ***CONVENIOS*** *POR UN IMPORTE DE $417,648,561.00 (CUATROCIENTOS DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), Y* ***APORTACIONES*** *POR UN IMPORTE DE $71,144,033.00 (SETENTA Y UN MILLONES CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL TREINTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.).*

EN EL CAPÍTULO DE ***DEUDA PÚBLICA****, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $224,587,097.00 (DOSCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL NOVENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) Y SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $311,500,878.00 (TRESCIENTOS ONCE MILLONES QUINIENTOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $536,087,975.00 (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $536,087,975.00 (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.*

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*61*	*36*	*25*	*0*
OBRA PÚBLICA	*15*	*1*	*14*	*0*
SUBTOTAL	***76***	***37***	***39***	***0***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS.

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*9,604,554,128.60*	*8,956,174,994.96*	*648,379,133.64*	*-*
OBRA PÚBLICA	*40,464,596.42*	*9,216,616.19*	*31,247,980.23*	*-*
SUBTOTAL	***9,645,018,725.02***	***8,965,391,611.15***	***679,627,113.87***	***-***

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS.

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO	***25***	***15***	***10***	***0***
Control Interno	*1*	*0*	*1*	*0*
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	*3*	*0*	*3*	*0*
Cuenta Pública	*1*	*0*	*1*	*0*
Transparencia	*1*	*1*	*0*	*0*
Confirmaciones de Saldos	*11*	*11*	*0*	*0*
Cumplimientos Disposiciones Fiscales y Administrativos	*1*	*1*	*0*	*0*
Conciliaciones Bancarias	*4*	*1*	*3*	*0*
Otras Observaciones Cumplimiento	*3*	*1*	*2*	*0*
INGRESOS	***2***	***1***	***1***	***0***
Diferencias en bases de datos	*2*	*1*	*1*	*0*
EGRESOS	***27***	***16***	***11***	***0***
Nóminas	*3*	*1*	*2*	*0*
Adquisiciones (Procedimientos)	*16*	*9*	*7*	*0*
Inversión Pública	*1*	*1*	*0*	*0*
Deuda Pública	*2*	*2*	*0*	*0*
Otras observaciones	*5*	*3*	*2*	*0*
PRESUPUESTALES	***7***	***4***	***3***	***0***
Presupuestal Ingresos	*2*	*1*	*1*	*0*

Presupuestal Egresos	*2*	*1*	*1*	*0*
Presupuestales otras observaciones	*3*	*2*	*1*	*0*
OBRA PÚBLICA	***15***	***1***	***14***	***0***
Programación, presupuesto y cierre	*1*	*0*	*1*	*0*
Expediente Unitario de obra	*11*	*0*	*11*	*0*
Inspección física	*3*	*1*	*2*	*0*
SUBTOTAL	***76***	***37***	***39***	***0***

RESUMEN POR SUMA DE IMPORTES POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS.

OBSERVACIONES	***IMPORTE FINCADO***	***IMPORTE SOLVENTADO***	***IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***IMPORTE NO ATENDIDO***
INGRESOS	***8,186,634,928.60***	***8,177,148,063.89***	***9,486,864.71***	***-***
Diferencias en bases de datos	*8,186,634,928.60*	*8,177,148,063.89*	*9,486,864.71*	*-*
EGRESOS	***1,417,919,200.00***	***779,026,931.07***	***638,892,268.93***	***-***
Nóminas	*34,214,542.92*	*5,141,164.41*	*29,073,378.51*	*-*
Adquisiciones (Procedimientos)	*867,068,712.48*	*486,882,296.29*	*380,186,416.19*	*-*
Inversión Pública	*1,216,961.00*	*1,216,961.00*	*-*	*-*
Otras observaciones	*515,418,983.60*	*285,786,509.37*	*229,632,474.23*	*-*
OBRA PÚBLICA	***40,464,596.42***	***9,216,616.19***	***31,247,980.23***	***-***
Expediente Unitario de obra	*27,025,421.40*	*2,644,424.58*	*24,380,996.82*	*-*
Inspección física	*13,439,175.02*	*6,572,191.61*	*6,866,983.41*	*-*
SUBTOTAL	***9,645,018,725.02***	***8,965,391,611.15***	***679,627,113.87***	***-***

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 66% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 42% 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.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 76 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 37 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 39 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 51% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO, EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $679,627,113.87 (SEISCIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO TRECE PESOS 87/100 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 66% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 42% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE LAS OPERACIONES REVISADAS.

DESCRIPCIÓN DE SOLICITUDES DE ACLARACIÓN NO SOLVENTADAS:

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE EL OFICIO ASEBCS-AECGF/1080/2023, SE OBSERVÓ QUE NO SE REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD.

MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0890/2023 DEL 24 DE ABRIL DE 2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE NO CUENTAN CON RESPONSABLE ASIGNADO PARA LA PRESENTACIÓN EN LA CUENTA PÚBLICA 2022, DE LA INFORMACIÓN QUE FORMA PARTE DEL "CONTROL INTERNO", DEBIDO A QUE EN EL PROCESO DE ENTREGA-RECEPCIÓN, SE CONSTATÓ QUE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO NO SE ENCONTRABA EN FUNCIONES, SITUACIÓN QUE SERÁ REGULARIZADA DURANTE EL EJERCICIO EN CURSO, CON LA DESIGNACIÓN DE UN SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DEL GASTO PÚBLICO.

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, 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:

1.- LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS QUE GARANTICEN QUE EN LO SUBSECUENTE 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.- EVIDENCIA DOCUMENTAL DE QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA CUENTA CON LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO EN FUNCIONES.

1.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PREVIO A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: NO FUE ATENDIDO POR LA ENTIDAD FISCALIZADA.

2.- JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES POSTERIOR A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL: MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0239/2024 DE FECHA 29/01/2024, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/UED/0004/2024 EMITIDO POR LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO, DONDE ANEXA UN CD CON CUATRO ARCHIVOS EN FORMATO PDF DENOMINADOS:

ANEXO 1.- RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN SECI;

ANEXO 2.- CIRCULAR PARA LA ELABORACIÓN DE LA MATRIZ DE PROCESOS PRIORITARIOS;

ANEXO 3.- NOMBRAMIENTOS;

ANEXO 4.- ACUSE Y ANEXO 4, MANUAL DE UED.

SIN EMBARGO, DICHA EVALUACIÓN CORRESPONDE AL EJERCICIO FISCAL 2023, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0292/2024 DE FECHA 07/02/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/UED/0022/2024 EMITIDO POR LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO, DONDE ANEXAN UN CD CERTIFICADO QUE CONTIENE LAS MINUTAS DE TRABAJO EN ATENCIÓN A LA OBSERVACIÓN DE CUMPLIMIENTO 1, ASÍ COMO UN INFORME Y EVIDENCIA SOBRE LA CAPACITACIÓN LLEVADA A CABO.

SIN EMBARGO, DICHA EVALUACIÓN CORRESPONDE AL EJERCICIO FISCAL 2023, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS.

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0606/2024 DE FECHA 19/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYA/SSF/UED/0053/2024 DE FECHA 14/03/2024, SUSCRITO POR EL JEFE DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL MANIFIESTA QUE NO SE ENCUENTRA DENTRO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS A LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO ATENDER EL CONTROL INTERNO (ARTÍCULO 41 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN), Y POR LO TANTO, NO ES POSIBLE REMITIR EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE LA ENTIDAD CUENTA CON LA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO EN FUNCIONES, YA QUE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 NO SE ENCONTRABA ACTIVA DICHA UNIDAD.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD DE QUE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, LA ENTIDAD NO CONTABA CON UNA UNIDAD DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO EN FUNCIONES Y NO SE PUDO GARANTIZAR QUE LA ENTIDAD CONTABA PARA ESE EJERCICIO CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 17, FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-2.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LOS REGISTROS CONTABLES EMITIDOS POR EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA INFORMACIÓN EMANADA DE LA CONTABILIDAD CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS CRITERIOS DE UTILIDAD, CONFIABILIDAD, RELEVANCIA, COMPRENSIBILIDAD Y DE COMPARACIÓN, ASÍ COMO A OTROS ATRIBUTOS ASOCIADOS A CADA UNO DE ELLOS, COMO OPORTUNIDAD, VERACIDAD, REPRESENTATIVIDAD, OBJETIVIDAD, SUFICIENCIA, POSIBILIDAD DE PREDICCIÓN E IMPORTANCIA RELATIVA, EN VIRTUD DE QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GENERADA PRESENTA SALDOS CONTABLES NO DEPURADOS; EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMA QUE ENTRÓ EN VIGOR EL 1º DE ENERO DE 2009 Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 16, 17, 18, 19, 28, 29, 33, 34, 35, 36, 37, 39, 41, 42, 43, 44, 45 Y 67 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; REMITAN:

1.- EL DOCUMENTO DONDE SE TURNE A CONTRALORÍA, SE INICIEN LAS INVESTIGACIONES, SE DETERMINEN LOS PROCEDIMIENTOS Y LA RESOLUCIÓN FINAL POR EL INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN EMANADA DE LA CONTABILIDAD EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LAS NORMAS EMITIDAS POR 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.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0179/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO NÚMERO SFYASSF-DC-0174-2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DONDE POR MEDIO ELECTRÓNICO ENVÍAN ACUSES DE OFICIOS DE GESTIÓN, MEDIANTE LOS CUALES SE NOTIFICA A LA TESORERÍA GENERAL, A LA DIRECCIÓN DE INGRESOS Y A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, QUE EN CUMPLIMIENTO A SUS ATRIBUCIONES, A PARTIR DEL MES DE FEBRERO DEL PRESENTE 2024 DARÁ VISTA A LA CONTRALORÍA GENERAL, MEDIANTE INFORME MENSUAL DETALLADO REALIZADO 10 DÍAS POSTERIORES AL CIERRE DEL MES, PARA QUE, EN EL CASO DE DETERMINAR APLICABLE, SE INICIEN LOS PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, RESPECTO A LO SIGUIENTE:

1.- LAS OPERACIONES FINANCIERAS PENDIENTE DE REGISTRO, IDENTIFICADAS EN LAS CARÁTULAS DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS.

2.- LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALICEN POR CADA UNA DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS FUERA DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

3.- LOS REGISTROS QUE SE REALICEN POR PARTE DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS COMO PARTE DEL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL. ARGUMENTAN QUE ESTAS ACCIONES APORTARÁN ELEMENTOS DE CERTEZA EN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES Y EVITARÁN LA RECURRENCIA DE OBSERVACIONES.

ADICIONALMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0184/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA-SSF-DC-0168-2024 GIRADO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DONDE INFORMAN A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO QUE EMITIÓ OFICIOS DIRIGIDOS A LA TESORERÍA GENERAL, A LA DIRECCIÓN DE INGRESOS Y A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, COMUNICÁNDOLES QUE EN CUMPLIMIENTO A SUS ATRIBUCIONES, A PARTIR DEL MES DE FEBRERO DEL PRESENTE 2024, DARÁ VISTA A LA CONTRALORÍA GENERAL, MEDIANTE INFORME MENSUAL DETALLADO REALIZADO 10 DÍAS POSTERIORES AL CIERRE DEL MES, PARA QUE, EN EL CASO DE CONSIDERAR APLICABLE, SE INICIEN LOS PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

POR LO ANTERIOR, EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERA INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL CONFORME A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, SIN EMBARGO, LA INFORMACIÓN FINANCIERA EMANADA DEL SISTEMA ES PARCIALMENTE CONFIABLE, OPORTUNA, COMPRENSIBLE Y COMPARABLE.

QUE UNA VEZ QUE SE HAYAN CUMPLIDO LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LOS ARTÍCULOS 39, 41 Y 42 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES PERTINENTES Y SE DETERMINEN LOS

RESULTADOS FINALES DE LA FISCALIZACIÓN COMO NO SOLVENTADOS, SE TURNE A CONTRALORÍA PARA QUE INICIEN LAS INVESTIGACIONES, SE DETERMINEN LOS PROCEDIMIENTOS Y LA RESOLUCIÓN FINAL, QUE EN SU CASO PROCEDA Y ESTÉ EN FIRME LA NO SOLVENTACIÓN.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0318/2024 DE FECHA 15/02/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO SFYASSF-CSA-0059/2024 DE FECHA 10/01/2024, EMITIDO POR SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, EN EL CUAL SE DIRIGE A LA DIRECCIÓN DE ANTICORRUPCIÓN DE LA CONTRALORÍA GENERAL, SOLICITÁNDOLE LO SIGUIENTE:

"...EN EJERCICIO DE LAS ATRIBUCIONES QUE ME FUERON CONFERIDAS, ASÍ COMO AQUELLAS CON LAS QUE USTED CUENTA, LE SOLICITO AMABLEMENTE SE INICIEN LAS INVESTIGACIONES, SE DETERMINEN LOS PROCEDIMIENTOS Y LA RESOLUCIÓN FINAL POR LA FALTA DE DEPURACIÓN DE SALDOS EMANADA DE LA CONTABILIDAD, EN CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE".

ADICIONALMENTE, REMITEN OFICIO DE CONTESTACIÓN NÚMERO CG/DA/197/2024 DE FECHA 25/01/2024, ATENDIDO POR LA DIRECCIÓN DE ANTICORRUPCIÓN DE LA CONTRALORÍA GENERAL, EN EL CUAL ANEXAN EXPEDIENTE NÚMERO GC/EPRA/064/2024 DE FECHA 22/01/2024, CORRESPONDIENTE A LA RADICACIÓN, APERTURA Y CONCLUSIÓN DE EXPEDIENTE DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA, DONDE HACEN MENCIÓN DE LO SIGUIENTE:

"...SE ORDENA ABRIR Y REGÍSTRESE EN EL LIBRO DE GOBIERNO RESPECTIVO, EXPEDIENTE DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA RESPECTO AL RESULTADO CUMPLIMIENTO-2, PROCEDIMIENTO 100-102-000-004, HACIÉNDOSE CONSTAR PARA LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR QUE SE ASIGNA COMO REGISTRO BAJO EL EXPEDIENTE DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA EL NÚMERO GC/EPRA/064/2024".

ASIMISMO, ENUNCIAN LO SIGUIENTE:

"POR LO TANTO, SE DEBE TENER EN CUENTA QUE EL PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN NO SE ENCUENTRA CONCLUIDO, TODA VEZ QUE SE ADVIERTE QUE SON CÉDULAS DE RESULTADOS FINALES CON OBSERVACIONES PRELIMINARES Y NO EL INFORME INDIVIDUAL QUE CONTENGA LAS ACCIONES Y LAS RECOMENDACIONES QUE LES CORRESPONDAN, RAZÓN POR LA CUAL ESTA AUTORIDAD INVESTIGADORA DETERMINA LA NO ADMISIÓN DE LA DENUNCIA DE CUENTA, POR LO QUE CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL TERCER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 100 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE EMITE ACUERDO DE CONCLUSIÓN Y ARCHIVO DEL EXPEDIENTE EN EL QUE SE ACTÚA, ORDENÁNDOSE COMO CONSECUENCIA DE ELLOS, SE ARCHIVE EL PRESENTE COMO ASUNTO TOTAL Y DEFINITIVAMENTE CONCLUIDO PARA LOS EFECTOS LEGALES CONDUCENTES, SIN PERJUICIO DE QUE PUEDA ABRIRSE NUEVAMENTE A LA INVESTIGACIÓN UNA VEZ QUE SE CONCLUYA EL PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN POR PARTE DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y NO HUBIERA PRESCRITO LA FACULTAD DE SANCIONAR.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0497/2024 DE FECHA 05/03/2024, REMITEN OFICIO CG/DA/306/2024 DE FECHA 28/02/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE ANTICORRUPCIÓN DE LA CONTRALORÍA GENERAL, EN EL CUAL SEÑALA QUE EL RESULTADO CUMPLIMIENTO 2, PROCEDIMIENTO NÚMERO: 100-102-000-004, DEBERÁ ATENDERSE INTERNAMENTE POR EL ENTE AUDITADO Y POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LO ANTERIOR EN VIRTUD DE QUE EL PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN NO SE ENCUENTRA CONCLUIDO.

Y MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0583/2024 DE FECHA 15/03/2024, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/DC0610/2024 DE FECHA 12/03/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, EN EL CUAL SE DETALLA QUE SIGUEN EN ESPERA DE LA DETERMINACIÓN Y RESOLUCIÓN FINAL.

FINALMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0684/2024 DE FECHA 25/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC-0644/2024 DE FECHA 20/03/2024, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, INFORMANDO QUE SE REALIZÓ UN INFORME A LA CONTRALORÍA GENERAL CON FECHA DE RECEPCIÓN 15/03/2024 EN EL CUAL SE ADJUNTA COPIA DE LAS GESTIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, NOTIFICÁNDOSE A LAS DISTINTAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE ESTA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD DE QUE ADVIERTEN QUE EXISTEN IMPORTES COMO PENDIENTES DE DEPURACIÓN DE SALDOS CONTABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GENERADA ES PARCIALMENTE CONFIABLE, OPORTUNA, COMPRENSIBLE Y COMPARABLE, POR INCUMPLIMIENTO A LOS ARTÍCULOS 16, 17, 18 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN EL OFICIO ASEBCS/207/2023 Y AL OFICIO DE CONTESTACIÓN NÚMERO SFYA/SSF/DC-737/2023, SE OBSERVÓ QUE LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES NO SE ENCUENTRAN CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 23, 27, PÁRRAFO PRIMERO, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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, 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 REMITAN:

1.- LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES.

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

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0177/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC/2263/2023 DE FECHA 06/12/2023, DONDE INFORMAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, QUE SE LE DA SEGUIMIENTO AL OFICIO SFYA-SA/DGSI-425/2023 CON FECHA DE CORTE AL 31/10/2023, CORRESPONDIENTE A LAS ALTAS Y BAJAS CON LOS DATOS GENERALES DE LOS BIENES MUEBLES, SOLICITÁNDOLE AL DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, LOS DATOS FISCALES CON LOS CUALES FUERON PAGADOS LOS BIENES MUEBLES, CON LA FINALIDAD DE QUE SE LLEVE A CABO LA CONCILIACIÓN CON LOS REGISTROS CONTABLES.

ASIMISMO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0175/2024 DE FECHA 19/01/2024, SE LE DA SEGUIMIENTO AL OFICIO SFYA-SSF-CSA-0038/2024, SOLICITÁNDOLE AL SUBSECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN, TODOS LOS BIENES DADOS DE BAJA DESDE EL INICIO DE SU ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO SU SOPORTE CORRESPONDIENTE Y LA JUSTIFICACIÓN QUE AMPARE LA BAJA DE LOS MISMOS.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0307/2024 DE FECHA 09/02/2024, REMITEN OFICIO SFA-SA-DGSI-002-2024 DE FECHA 16/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, EN

EL CUAL ESPECIFICAN QUE SE REMITE COPIA DE OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE ENVIÓ EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD DURANTE EL EJERCICIO 2022.

ADEMÁS, SEÑALAN QUE LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO INMOBILIARIO Y REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA, MANTIENE HASTA LA FECHA LA DOCUMENTACIÓN REFERENTE A LOS PREDIOS DE CONSTRUCCIÓN, ASÍ COMO LOS SIN CONSTRUCCIÓN. A SU VEZ, SEÑALAN QUE A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES LE CORRESPONDEN LOS PREDIOS SIN CONSTRUCCIÓN, POR LO QUE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS NO ES COMPETENTE POR EL MOMENTO PARA REALIZAR LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

ADEMÁS, CON BASE AL ARTÍCULO 34, FRACCIÓN VIII DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, DE LAS ATRIBUCIONES DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LE CORRESPONDE: "MANTENER ACTUALIZADO EL REGISTRO DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y EGRESOS, CONFORME A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y LEGALES VIGENTES EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, PARA EMITIR INFORMACIÓN FINANCIERA, CONTABLE, PRESUPUESTAL DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS", POR LO ANTERIOR, SEÑALA QUE LE CORRESPONDE A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EL MANTENER ACTUALIZADO EL REGISTRO DEL PATRIMONIO CONFORME A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y LEGALES VIGENTES EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EMITIR INFORMACIÓN CONTABLE.

ADICIONALMENTE, MEDIANTE LOS OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0608/2024 DE FECHA 19/03/2024 Y SFYA-SSF-CSA0653/2024 DE FECHA 21/03/2024, REMITEN LOS OFICIOS INTERNOS SFYA/SA/DGSI/097/2024 Y SFYA/SA/DGSI/096/2024 EMITIDOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, EN LOS CUALES ESPECIFICAN QUE SE LE PROPORCIONÓ A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EL OFICIO SFA-SA-DGSI-316/2022, MEDIANTE EL CUAL SE ENVIARON LAS ALTAS Y BAJAS SOLICITADAS POR LOS COORDINADORES ADMINISTRATIVOS DE LAS DEPENDENCIAS CON LOS DATOS GENERALES DE LOS BIENES MUEBLES, CON FECHA DE CORTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, CON LA FINALIDAD DE QUE LLEVEN A CABO LA CONCILIACIÓN CON LOS REGISTROS CONTABLES.

SEÑALANDO QUE DE MANERA SEMESTRAL, SE LE ENVÍAN ALTAS Y BAJAS DE LOS BIENES MUEBLES A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD PARA SU ATENCIÓN Y TRÁMITE CORRESPONDIENTE Y QUE TRATÁNDOSE DE BIENES INMUEBLES, LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO INMOBILIARIO Y REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA, UNIDAD ADMINISTRATIVA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, HASTA LA FECHA MANTIENE DOCUMENTALMENTE LA INFORMACIÓN REFERENTE A LOS PREDIOS CON CONSTRUCCIÓN, ASÍ COMO SIN CONSTRUCCIÓN.

SEÑALANDO QUE DICHA UNIDAD ADMINISTRATIVA NO HA ENTREGADO LA INFORMACIÓN DE MANERA FORMAL A LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, POR LO CUAL, ESTA NO ES COMPETENTE POR EL MOMENTO PARA REALIZAR LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 DE LOS INMUEBLES CON CONSTRUCCIÓN.

REFERENTE AL "PUNTO 2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME A LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LA CONCILIACIÓN DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES".

MANIFIESTAN QUE CON BASE AL ARTÍCULO 34, FRACCIÓN VIII DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, DE LAS ATRIBUCIONES DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LE CORRESPONDE:

"MANTENER ACTUALIZADO EL REGISTRO DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y EGRESOS, CONFORME A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y LEGALES VIGENTES EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EMITIR INFORMACIÓN FINANCIERA, CONTABLE,

PRESUPUESTAL, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS", POR LO ANTERIOR, SEÑALA QUE LE CORRESPONDE A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EL MANTENER ACTUALIZADO EL REGISTRO DEL PATRIMONIO CONFORME A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y LEGALES VIGENTES EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EMITIR INFORMACIÓN FINANCIERA, CONTABLE, PRESUPUESTAL, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1187/2024 DE FECHA 14/05/2024, REMITEN OFICIO DPIYRT/130/2024 EMITIDO POR LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS MATERIALES, EN EL CUAL SEÑALA QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE ATENDER LAS OBSERVACIONES DE LOS PROCEDIMIENTOS 100-102-000-018 Y 100-102-000-019.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EXISTEN DIFERENCIAS EN LA CONCILIACIÓN DE LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON LOS REGISTROS CONTABLES PUBLICADOS EN SU PÁGINA OFICIAL DE INTERNET, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 27 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, A LOS REGISTROS CONTABLES Y AL SISTEMA DE CONTABILIDAD Y A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN CON EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE NO SE PUEDE COMPROBAR QUE LOS BIENES INMUEBLES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS CON EL VALOR MÍNIMO CATASTRAL.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 23, 27, PÁRRAFO PRIMERO Y 28 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 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, 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 REMITAN:

1.- LOS DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN QUE LOS BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS SE REGISTRAN CON EL VALOR MÍNIMO CATASTRAL.

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 NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0177/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0160/2024 DE FECHA 19/01/2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD DIRIGIDO A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, SOLICITÁNDOLE LA BASE DE DATOS QUE CONTIENE EL REGISTRO DE SU PADRÓN, ASÍ COMO EL VALOR CATASTRAL CON EL QUE SE TIENE REGISTRADO.

ASIMISMO, SE REMITE EL OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0175/2024 CON FECHA 19/01/2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, QUIEN LE DA SEGUIMIENTO AL OFICIO SFYA-SSF-CSA0038/2024, SOLICITÁNDOLE AL SUBSECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN, TODOS LOS BIENES DADOS DE BAJA DESDE EL INICIO DE SU ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO SU SOPORTE CORRESPONDIENTE Y LA JUSTIFICACIÓN QUE AMPARE LA BAJA DE ESTOS.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0307/2024 DE FECHA 09/02/2024, REMITEN OFICIO SFA-SA-DGSI-002-2024 DE FECHA 16/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, EN EL CUAL ESPECIFICAN QUE LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO INMOBILIARIO Y REGULARIZACIÓN DE LA

TENENCIA DE LA TIERRA, MANTIENE HASTA LA FECHA LA DOCUMENTACIÓN REFERENTE A LOS PREDIOS DE CONSTRUCCIÓN, ASÍ COMO LOS SIN CONSTRUCCIÓN.

A SU VEZ, SEÑALAN QUE A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES LE CORRESPONDEN LOS PREDIOS SIN CONSTRUCCIÓN, POR LO QUE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS NO ES COMPETENTE POR EL MOMENTO PARA REALIZAR LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE LOS OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0608/2024 DE FECHA 19/03/2024 Y SFYA-SSF-CSA0653/2024 DE FECHA 21/02/2024, REMITEN OFICIOS INTERNOS SFYA/SA/DGSI/097/2024 Y SFYA/SA/DGSI/096/2024 EMITIDOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, EN LOS CUALES ESPECIFICAN QUE SE LE PROPORCIONÓ A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EL OFICIO SFA-SA-DGSI-316/2022, MEDIANTE EL CUAL SE ENVIARON LAS ALTAS Y BAJAS SOLICITADAS POR LOS COORDINADORES ADMINISTRATIVOS DE LAS DEPENDENCIAS CON LOS DATOS GENERALES DE LOS BIENES MUEBLES CON FECHA DE CORTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, CON LA FINALIDAD DE QUE SE LLEVARAN A CABO LA CONCILIACIÓN CON LOS REGISTROS CONTABLES.

SEÑALANDO QUE DE MANERA SEMESTRAL, SE LE ENVÍAN ALTAS Y BAJAS DE LOS BIENES MUEBLES A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD PARA SU ATENCIÓN Y TRÁMITE CORRESPONDIENTE. ADEMÁS, SEÑALAN QUE LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO INMOBILIARIO Y REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA, UNIDAD ADMINISTRATIVA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS MATERIALES, HASTA LA FECHA MANTIENE DOCUMENTALMENTE LA INFORMACIÓN REFERENTE A LOS PREDIOS CON CONSTRUCCIÓN, ASÍ COMO SIN CONSTRUCCIÓN, ARGUMENTANDO QUE DICHA UNIDAD ADMINISTRATIVA NO HA ENTREGADO LA INFORMACIÓN DE MANERA FORMAL A LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, POR LO CUAL ESTA NO ES COMPETENTE POR EL MOMENTO PARA REALIZAR LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 DE LOS INMUEBLES CON CONSTRUCCIÓN.

ASIMISMO, MENCIONAN QUE ACORDE AL ARTÍCULO 33, FRACCIÓN V, DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, LE CORRESPONDE A LA DIRECCIÓN DE PATRIMONIO INMOBILIARIO Y REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA LO SIGUIENTE:

“POR INSTRUCCIONES DEL SECRETARIO, INTERVENIR EN LA ADQUISICIÓN, ENAJENACIÓN, ADMINISTRACIÓN, USO, DESTINO O AFECTACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES DEL PATRIMONIO DEL ESTADO”, POR LO TANTO, A LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS LE CORRESPONDE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES CON CONSTRUCCIÓN PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1187/2024 DE FECHA 14/05/2024, REMITEN OFICIO DPIYRT/130/2024 EMITIDO POR LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS MATERIALES, EN EL CUAL SEÑALA QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE ATENDER LAS OBSERVACIONES DE LOS PROCEDIMIENTOS 100-102-000-018 Y 100-102-000-019.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO QUE NO SE REMITEN LOS DOCUMENTOS QUE COMPRUEBEN QUE LOS BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS SE REGISTRAN CON EL VALOR MÍNIMO CATASTRAL, EN INCUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 27 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 PRESENTADA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE DETECTÓ QUE NO SE REMITIÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

2.- INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES: SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO 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, 64, FRACCIÓN XXX, PÁRRAFO PRIMERO Y CUARTO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO 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 REMITA LO SIGUIENTE:

1.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

2.- INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES.

3.- 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:

REMITEN OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0155/2024 DE FECHA 22/01/2024, DONDE INFORMAN QUE SE SOLICITÓ A LAS DIVERSAS ÁREAS COMPETENTES UN INFORME DETALLADO DE LOS PROCEDIMIENTOS, CONTROVERSIAS, JUICIOS O ASUNTOS LITIGIOSOS EN LOS QUE EL PODER EJECUTIVO SEA PARTE O TENGA INTERÉS JURÍDICO, LAS CUALES DAN RESPUESTA DEL LISTADO DE LITIGIOS PENDIENTES, SIN EMBARGO, NO REMITEN EL INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES Y EL INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0565/2024 ADJUNTAN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC-0598//2024 DE FECHA 11/03/2024, SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, INFORMANDO QUE ESTA ADMINISTRACIÓN NO RECIBIÓ COMO PARTE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA CONTENIDA EN LA ENTREGA-RECEPCIÓN, EL "INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES", POR LO QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN SE ENCUENTRA DOCUMENTANDO LOS IMPORTES PRELIMINARES ESTIMADOS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES Y QUE DERIVADO DE LO ANTERIOR, LA SECRETARÍA DE FINANZAS INFORMÓ LA PRESENTACIÓN DEL FORMATO 0318_IPC "INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES", A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA SISTEMA PARA LA RECEPCIÓN TELEMÁTICA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA (SIRET) CON LOS IMPORTES QUE FUERON INFORMADOS POR LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, HABIÉNDOSE OBTENIDO UN IMPORTE PRELIMINAR ESTIMADO DE $236,853,308.53.

COMO CONSTANCIA DE LO ANTERIOR, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO EL OFICIO DE LA PRESENTACIÓN DEL FORMATO 0318_IPC "INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES" DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA SISTEMA PARA LA RECEPCIÓN TELEMÁTICA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA (SIRET); EL ACUERDO DE PREVENCIÓN CON EL ACUSE DE LA ENTREGA DE LOS FORMATOS DEL MES DE DICIEMBRE 2023; EL ACUSE SIRET POR LA ENTREGA DE LA TOTALIDAD DE LOS FORMATOS DE DICIEMBRE DE 2023; EL ACUERDO DE INCUMPLIMIENTO DEL 13/02/24 DERIVADO DE LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL INFORME DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y ACUSE DE PREVENCIÓN EL 6/03/24 EN EL CUAL SE INFORMA LA REVISIÓN DE LOS FORMATOS DEL MES DE ENERO DE 2024, SIN DESCRIBIR EL FORMATO 0318-IPC.

CON LO ANTERIOR NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONAN ES EN RELACIÓN CON LA ATENCIÓN DE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023, POR LO TANTO, NO CORRESPONDE AL EJERCICIO 2022 FISCALIZADO.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0602/2024, REMITEN EN COPIA FOTOSTÁTICA Y EN MEDIO MAGNÉTICO EL OFICIO INTERNO SFYA-DYYCP-0149/2024 DE FECHA 08/03/2024 EMITIDO POR EL DIRECTOR DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MEDIANTE EL CUAL INFORMA QUE DE CONFORMIDAD CON LA FRACCIÓN VIII DE ARTÍCULO 34 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, LE CORRESPONDE A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD LAS ATRIBUCIONES DE MANTENER ACTUALIZADO EL REGISTRO DE LOS PASIVOS CONFORME A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y LEGALES VIGENTES EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DEL NO ENVÍO DEL INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES E INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 46 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 13, LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR. ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-19.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS INFORMES MENSUALES Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITEN LA TOTALIDAD DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE LAS CUENTAS REGISTRADAS EN CONTABILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6, 33, 34, 35, 36, 37, FRACCIÓN II; 38, 40, 41, 46 Y 53 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; 6 Y 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITAN:

1.- LA TOTALIDAD DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE LAS CUENTAS REGISTRADAS EN LA CONTABILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES.

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 NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0181/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO ACUSES DE OFICIOS FECHADOS DEL DÍA 08/01/2024 EMITIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DIRIGIDOS A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, TESORERÍA GENERAL, A LA UNIDAD DE EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO, A LA COORDINACIÓN DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS Y A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, MEDIANTE LOS CUALES Y EN SEGUIMIENTO A LOS ACUERDOS CELEBRADOS EN LA MINUTA DE REUNIÓN DE TRABAJO DE FECHA 21/11/2023 PARA ATENDER LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA REALIZADA AL EJERCICIO FISCAL 2022, SE LES REQUIERE DE SU ASISTENCIA PARA EL 10/01/2024 PARA LLEVAR A CABO LA INSTALACIÓN DEL COMITÉ PARA LA DEPURACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN.

CON ESTA ACCIÓN A REALIZAR NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE NO SE REMITIERON LAS CONCILIACIONES BANCARIAS REQUERIDAS Y LAS OPERACIONES QUE SE DERIVEN DE LA ACCIÓN DE

DEPURACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS, SE REFLEJARÁN EN UN EJERCICIO FISCAL POSTERIOR AL FISCALIZADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0801-2024 DE FECHA 09/04/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC0745/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ANEXANDO MEDIO MAGNÉTICO CERTIFICADO QUE CONTIENE MINUTA DE TRABAJO DE LA REUNIÓN INICIAL REALIZADA PARA LA FORMACIÓN DEL COMITÉ DE DEPURACIONES, EN EL CUAL SE LLEVARÁN A CABO LAS DETERMINACIONES Y PLAN DE TRABAJO PARA LA EJECUCIÓN DEL MISMO, YA QUE DICHAS CUENTAS BANCARIAS OBSERVADAS SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE REGISTRO DE ADMINISTRACIONES Y EJERCICIOS ANTERIORES A LA PRESENTE.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DEL NO ENVÍO DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS REQUERIDAS Y DE LAS OPERACIONES QUE SE DERIVEN DE LA ACCIÓN DE DEPURACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS, SE REFLEJARÁN EN UN EJERCICIO FISCAL POSTERIOR AL FISCALIZADO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 9, FRACCIÓN IV, INCISO C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-20.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS INFORMES MENSUALES Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE EXISTEN DIFERENCIAS ENTRE EL SALDO FINAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD EN EL MES DE DICIEMBRE CON LAS CONCILIACIONES BANCARIAS REMITIDAS MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0676/2023.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6, 33, 34, 35, 36, 37, FRACCIÓN II; 38, 40, 41, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN I, II, III, IV, D; 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXXIII, 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 REMITAN:

1.- LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE ACLARE LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS.

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:

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0179/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/DC0181/2024 DE FECHA 19/01/24 EMITIDO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, DONDE INFORMAN QUE ANALIZADAS LAS CUENTAS OBSERVADAS, LAS DIFERENCIAS SE DEBEN A OPERACIONES REFLEJADAS EN CONCILIACIÓN QUE ESTÁN PENDIENTES DE REGISTRO CONTABLES.

ANEXAN EN MEDIO MAGNÉTICO, REMITEN COPIA DE ACUSES DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/DC-0179/2024 DE FECHA 19/01/24 Y OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0180/2024 DE FECHA 19/01/24, MEDIANTE LOS CUALES SE LES REITERA SOLICITUD DE REGISTROS CONTABLES Y SOPORTE DOCUMENTAL A LA DIRECCIÓN DE INGRESOS Y A LA TESORERÍA GENERAL POR LAS OPERACIONES PENDIENTES DE REGISTRO CORRESPONDIENTES A SUS ÁREAS, ADEMÁS, REMITEN INFORMACIÓN ENTREGADA A DICHAS ÁREAS CONSISTENTE EN AUXILIARES CONTABLES Y CONCILIACIONES.

CON LO EXPUESTO NO SE SOLVENTA EL RESULTADO, YA QUE LAS OPERACIONES PENDIENTES DE REGISTRO SE REALIZARÁN EN EJERCICIO FISCAL POSTERIOR AL FISCALIZADO, POR TRATARSE DE UN EJERCICIO YA CERRADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0801-2024 DE FECHA 09/04/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC0746/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ANEXANDO CD CERTIFICADO QUE CONTIENE COPIA DE LOS ACUSES DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/DC-0179/2024 Y SFYA/SSF/DC-0180/2024, MEDIANTE LOS CUALES SE LES REITERA SOLICITUD DE REGISTROS CONTABLES Y SOPORTE DOCUMENTAL A LA DIRECCIÓN DE INGRESOS Y TESORERÍA GENERAL RESPECTIVAMENTE DE LAS OPERACIONES PENDIENTES DE REGISTRO CORRESPONDIENTES A SUS ÁREAS, ASIMISMO, PROPORCIONAN COPIA DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA A LAS ÁREAS, CONSISTENTE EN AUXILIARES CONTABLES Y CONCILIACIÓN QUE DICTA ESTA OBSERVACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO A QUE NO SE REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS Y A QUE LAS OPERACIONES QUE SE DERIVEN DE LA ACCIÓN DE REGISTROS PENDIENTES SE REFLEJARAN EN UN EJERCICIO FISCAL POSTERIOR AL FISCALIZADO, INCUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-22.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE EXISTEN REGISTROS DE CUENTAS CONTABLES ACUMULADOS A LA CUENTA DE MAYOR 11120000 DENOMINADA "BANCOS/TESORERÍA", POR LA CANTIDAD DE $18,260,734.56 (DIECIOCHO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 56/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6, 33, 34, 35, 36, 37, FRACCIÓN II; 38, 40, 41, 46 Y 53 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; 6 Y 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITAN:

1.- LAS ACLARACIONES SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE DICHOS REGISTROS CONTABLES, ASÍ COMO LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA.

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 NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0181/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/DC0185/2024 DEL 19/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD DONDE INFORMAN QUE UNA VEZ ANALIZADAS LAS 10 SUBCUENTAS OBSERVADAS, 8 DE ELLAS CORRESPONDEN A SALDOS INICIALES, POR LO QUE ESTÁN REALIZANDO UNA BÚSQUEDA EXHAUSTIVA PARA DETERMINAR LOS ERRORES EN CAPTURA DE DICHAS OPERACIONES, Y UNA SUBCUENTA CORRESPONDE A ERROR DE CAPTURA DEL ÁREA DE TESORERÍA GENERAL Y OTRA A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, POR LO TANTO, REMITEN MEDIANTE MEDIO MAGNÉTICO DOS ACUSES DE OFICIOS DE ESTAS ÁREAS Y LAS PÓLIZAS DE AFECTACIÓN Y AUXILIARES DE CUENTA, DONDE SE LES SOLICITA QUE REALICEN LAS RECLASIFICACIONES Y ACLARACIONES CORRESPONDIENTES.

CON ESTAS ACCIONES NO SE CONSIDERA SOLVENTADO EL RESULTADO, YA QUE LAS OPERACIONES QUE SE DERIVEN DE LAS RECLASIFICACIONES SE REALIZARÁN EN UN EJERCICIO POSTERIOR AL FISCALIZADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0801-2024 DE FECHA 09/04/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC0747/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EN EL CUAL ESPECIFICAN QUE SE ENCUENTRAN EN LA BÚSQUEDA EXHAUSTIVA PARA DETERMINAR LOS ERRORES EN CAPTURA DE LAS CUENTAS BANCARIAS OBSERVADAS, ASÍ COMO LA RECLASIFICACIÓN DE LAS QUE YA FUERON IDENTIFICADAS.

ADEMÁS, REMITEN CD CERTIFICADO QUE CONTIENE ACUSES Y DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LAS OPERACIONES DESCRITAS Y LAS GESTIONES REALIZADAS A LAS ÁREAS RESPONSABLES, ANEXANDO OFICIOS NÚMERO SFYA/SSF/DC-0183/2024 Y SFYA/SSF/DC-0184/2024 PARA LA TESORERÍA GENERAL Y DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, PARA QUE REALICEN LAS RECLASIFICACIONES Y PUEDAN ENTREGAR LAS ACLARACIONES SOLICITADAS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LAS ACLARACIONES SOBRE EL TOTAL DE LOS REGISTROS CONTABLES, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, Y A QUE LAS OPERACIONES QUE SE DERIVEN DE LA ACCIÓN DE RECLASIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS IDENTIFICADAS SE REFLEJARAN EN UN EJERCICIO POSTERIOR AL FISCALIZADO, INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-23.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN MEDIANTE LOS OFICIOS ASEBCS/207/2023 Y ASEBCS-AECGF/1081/2023, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD NO PRESENTÓ EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES AUTORIZADO, POR LO QUE NO SE PUDO DETERMINAR SI LA ENTIDAD OTORGÓ PRESTACIONES, ESTÍMULOS O BONOS SUPERIORES A LOS ESTABLECIDOS EN EL MISMO O NO AUTORIZADOS.

CON LOS OFICIOS SFYA/SSF/DC-848/2023 Y SFYA/SSF/DC1683/2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA UN MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, EL CUAL NO ESTÁ ACTUALIZADO. 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, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, FRACCIÓN III, 24, 25 Y 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS 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 LO SIGUIENTE:

1.- EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES ACTUALIZADO, AUTORIZADO Y PUBLICADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, CON TODOS LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2.- SE REALICEN LAS ACCIONES PARA QUE EN LOS EJERCICIOS SUBSECUENTES SE ACTUALICE EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES.

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:

MEDIANTE LOS OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0057/2024 DE FECHA 10/01/24 Y SFYA-SSF-CSA-0154/2024 DE FECHA 22/01/24, REMITEN POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD EL BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO NÚMERO 58 DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, QUE CONTIENE EL ACUERDO POR EL QUE SE EXPIDE EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y DE LOS HONORARIOS DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS PROFESIONALES DE LAS DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS, DESCONCENTRADOS Y AUTÓNOMOS PARA EL EJERCICIO 2023 Y MANUAL ESPECÍFICO DE ORGANIZACIÓN, INFORMANDO QUE LA SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN ES EL ÁREA FACULTADA PARA REALIZAR LO OBSERVADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0757/2024 DE FECHA 03/04/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SA-DGRHATA/074/2024 DE FECHA 02/04/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, EN EL CUAL ANEXAN CD CERTIFICADO CON DOCUMENTACIÓN CON EVIDENCIA DE QUE SE REALIZARON LAS ACCIONES PARA QUE EN LOS EJERCICIOS SUBSECUENTES SE ACTUALICE EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, ASIMISMO, EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1112/2024 DE FECHA 03/05/2024, REMITEN CD CERTIFICADO CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LAS ACCIONES REALIZADAS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR PARA CONTAR CON UN MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y DE LOS HONORARIOS DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS PROFESIONALES DE LAS DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL CUAL MENCIONAN QUE SE PUBLICÓ EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS AUTORIZADO APLICADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2022 NO ESTABA ACTUALIZADO A LA FECHA DEL REQUERIMIENTO DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, INCUMPLIENDO CON LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-24.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN FINANCIERA, SE DETECTÓ QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA REALIZÓ REGISTROS CONTABLES DE CARGOS Y ABONOS A LA CUENTA NÚMERO 32200000 DENOMINADA "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

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, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 7, FRACCIÓN III, 24, 25 Y 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS 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 LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME Y SEÑALE LOS FUNCIONARIOS QUE AUTORIZARON REALIZACIÓN DE LOS MOVIMIENTOS EN AFECTACIÓN A LA CUENTA NÚMERO 32200000 "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

2.- LAS PÓLIZAS CONTABLES CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS EN LA CUENTA CONTABLE "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

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:

MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0186/2024 DE FECHA 19/01/24 EMITIDO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO ARCHIVOS CON LAS PÓLIZAS DE REGISTRO Y SU SOPORTE DOCUMENTAL QUE CORRESPONDEN A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, POR CARGOS POR $50,883,244.33 (CINCUENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 33/100 M.N.) Y ABONOS POR $57,925,568.48 (CINCUENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS VEINTICINCO MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 48/100 M.N.) REALIZADOS POR LOS USUARIOS ASIGNADOS A ESA DIRECCIÓN.

ADEMÁS, REMITEN UN ARCHIVO CON LA INTEGRACIÓN DE LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS POR LAS DIVERSAS DIRECCIONES A LA CUENTA CONTABLE "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

CON LO ANTERIOR, ATIENDEN PARCIALMENTE EL PUNTO 2 DEL RESULTADO, FALTANDO REMITIR LAS PÓLIZAS CONTABLES CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS POR LAS DEMÁS DIRECCIONES A LA CUENTA CONTABLE "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES" POR CARGOS POR $368,880,029.90 (TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL VEINTINUEVE PESOS 90/100 M.N.) Y ABONOS POR $13,594,644.09 (TRECE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 09/100 M.N.).

POSTERIORMENTE, MEDIANTE LOS OFICIOS NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0172/2024 DE FECHA 22/01/2024 Y SFYA/SSF/CSA-0179/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SSYA-DPYCP-0040/2024 DE FECHA 19/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, INFORMANDO QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 31 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO CUSTODIAN DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS REGISTROS QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFES).

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0196/2024 DE FECHA 24/01/2024, REMITEN EN CD TRES ARCHIVOS EN FORMATO PDF, QUE CORRESPONDEN A LOS OFICIOS INTERNOS SFYA/SSF/DC-0155/2024 DE FECHA 22/01/2024, SFYA/SSF/DC-0154/2024 DE FECHA 19/01/2024 Y SFYA/SSF/DC-0156/2024 DE FECHA 19/01/2024, DIRIGIDO A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS Y TESORERÍA GENERAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPECTIVAMENTE, SOLICITÁNDOLES LAS PÓLIZAS Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN, ANEXÁNDOLES EXTRACTO DEL ESTADO DE CUENTA AUXILIAR QUE CONTIENE LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE GENERADAS POR SU UNIDAD ADMINISTRATIVA.

ADICIONALMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0607/2024 DE FECHA 19/03/2024, ADJUNTAN COPIA FOTOSTÁTICA Y REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO EL OFICIO INTERNO SFYA-DYYCP-0182/2024 DEL 14/03/2024 EMITIDO POR EL DIRECTOR DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, EN EL CUAL INFORMA QUE CON ANTICIPACIÓN SE HABÍA REMITIDO LA INFORMACIÓN DESCRITA Y REQUERIDA A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, SIN EMBARGO, SE VERIFICÓ QUE ANTERIORMENTE SÓLO HABÍAN INFORMADO QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESA DIRECCIÓN, NO CUSTODIAN DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFES).

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0663/202 DE FECHA 25/03/2024, ADJUNTAN EL OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC-0625/2024 DE FECHA 14/03/2024 SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, EN EL CUAL INFORMAN Y REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO ACUSES DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/DC-0619/2024 Y SFYA/SSF/DC-0620/2024, MEDIANTE LOS CUALES SE LES REQUIRIÓ A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS Y A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, RESPECTIVAMENTE, LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CORRESPONDIENTE A ESTAS ÁREAS.

ADEMÁS, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO ACUSE DEL OFICIO SFYA-SSF-TG036/2024 MEDIANTE EL CUAL LA TESORERÍA GENERAL ENTREGÓ PÓLIZAS CORRESPONDIENTES A SU ÁREA Y UNA CARPETA QUE CONTIENE DICHAS PÓLIZAS DE REGISTRO REALIZADAS EN SU ÁREA JUNTO CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR LOS IMPORTES SIGUIENTES: CARGOS POR LA CANTIDAD DE $284,310.35 (DOSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS DIEZ PESOS 35/100 M.N.) Y ABONOS POR LA CANTIDAD DE $771.69 (SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 69/100 M.N.).

POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0685/2024 DE FECHA 25/03/2024, REMITEN COPIA DEL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0657/2024 DE FECHA 21/03/2024 SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, EN EL CUAL INFORMA QUE LA DIRECCIÓN DE INGRESOS GENERÓ EL OFICIO SFYA-SSF-DGICI/0110/2024 CON FECHA DE RECEPCIÓN 19/03/2024, MEDIANTE EL CUAL PRESENTAN LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLES REALIZADAS EN ESA ÁREA, SEÑALANDO QUE NO ADJUNTAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA; QUE DE REQUERIRSE, SE REALICE LA SOLICITUD DIRECTAMENTE A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS. ADEMÁS, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO COPIA DE DICHO OFICIO Y LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE CORRESPONDIENTES A LA DIRECCIÓN DE INGRESOS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO AL NO ENVÍO DEL TOTAL DE LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE REALIZADOS EN LA CUENTA NÚMERO 32200000 DENOMINADA "RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES", CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, FALTANDO POR LOS SIGUIENTES IMPORTES:

CARGOS POR LA CANTIDAD DE $368,595,719.55 (TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS DIECINUEVE PESOS 55/100 M.N.) Y ABONOS POR LA CANTIDAD DE $13,593,872.40 (TRECE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 40 /100 M.N.), ASÍ COMO EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME Y SEÑALE LOS FUNCIONARIOS QUE AUTORIZARON LA REALIZACIÓN DE LOS MOVIMIENTOS, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

NÚM. DEL RESULTADO: INGRESOS-1.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE DETERMINÓ UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $8,186,634,928.60 (OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 60/100 M.N.), AL REALIZAR LA COMPARACIÓN DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES (CFDI) EMITIDOS POR LOS INGRESOS RECAUDADOS Y EL TOTAL DE LOS INGRESOS RECAUDADOS PRESENTADOS EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN I, II, III, IV, D; 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 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 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN Y ACLARACIÓN QUE AMPAREN LA DIFERENCIA DETERMINADA POR LA CANTIDAD DE $8,186,634,928.60 (OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 60/100 M.N.).

2.- SE RECOMIENDA SE LLEVEN A CABO LAS ACCIONES PARA QUE TODO INGRESO RECAUDADO SEA TIMBRADO CON COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, Y EVITAR LAS DIFERENCIAS QUE PUDIERAN RESULTAR CON LOS REGISTROS CONTABLES.

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:

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/CSA-0173/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO NÚMERO SFYADC-/CI/0021/2024 DE FECHA 19/01/24 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS DONDE ESPECIFICAN QUE EL CD QUE REMITEN CONTIENE LOS CFDI DEL RAMO 28:

PARTICIPACIONES FEDERALES DEL EJERCICIO 2022 QUE SE REGISTRARON COMO INGRESOS, PERO NO FUERON TRANSFERENCIAS EFECTUADAS A LA ENTIDAD.

SIN EMBARGO, AL CORROBORAR LA INFORMACIÓN, EL CD CONTIENE UN ARCHIVO DENOMINADO "AMPLIACIÓN FAIS" POR LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, Y UN ARCHIVO DENOMINADO "CONVENIO ESPECÍFICO R16 FORESTAL 006" CELEBRADO POR LA COMISIÓN NACIONAL FORESTAL Y EL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO, CON OBJETO DE ESTABLECER LAS ACTIVIDADES QUE DEBERÁN EJECUTARSE Y LA CANTIDAD DE RECURSOS ECONÓMICOS PARA DAR CONTINUIDAD A LAS ACCIONES ESTABLECIDAS EN EL "CONVENIO MARCO" PARA PROPICIAR EL DESARROLLO FORESTAL SUSTENTABLE EN EL ESTADO.

ASIMISMO, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-00183/2024 DE FECHA 22/01/2024, EN ATENCIÓN AL RESULTADO PRESUPUESTALES-1, DONDE REMITIERON EN MEDIO MAGNÉTICO ARCHIVOS CONSISTENTES EN COMPROBANTES FISCALES DIGITALES (CFDI) EMITIDOS POR EL ENTE FISCALIZADO EN EL EJERCICIO 2023 POR CONCEPTOS DE INGRESOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y ARCHIVOS CONSISTENTES EN OFICIOS POR CONCEPTO DE INCENTIVOS FEDERALES QUE FORMARON PARTE DEL PROCESO DE AUTOLIQUIDACIÓN, SIN EMBARGO, ESTA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDE A ESTE RESULTADO INGRESOS-1, DETERMINÁNDOSE UN MONTO SOLVENTADO POR $7,399,194,289.00 (SIETE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), FALTANDO REMITIR LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN Y ACLARACIÓN QUE AMPAREN LA DIFERENCIA DETERMINADA POR LA CANTIDAD DE $787,440,639.60 (SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA MIL SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 60/100 M.N.).

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0245/2024 DE FECHA 30/01/2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITE OFICIO INTERNO CON FOLIO SFYA/DGI/CI/0021/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, EN EL CUAL SEÑALA QUE SE ADJUNTA CD QUE CONTIENE LOS CFDIS DEL RAMO 28:

PARTICIPACIONES FEDERALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022. ANEXAN TAMBIÉN OFICIOS POR CONCEPTOS DE INCENTIVOS FEDERALES QUE FORMARON PARTE DEL PROCESO DE AUTOLIQUIDACIÓN, QUE FUERON VALIDADOS A FAVOR DE LA ENTIDAD, MISMOS QUE SE REGISTRARON COMO INGRESO.

ADICIONALMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0661/2024 DE FECHA 25/03/2024, ADJUNTAN COPIA FOTOSTÁTICA DEL OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC-0626/2024 DE FECHA 15/03/2024 SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, MANIFESTANDO LO SIGUIENTE: "AL RESPECTO, SE INFORMA QUE ESTA DIRECCIÓN NO ES DE SU COMPETENCIA ATENDER DICHA OBSERVACIÓN, DADO QUE ESTA INFORMACIÓN SE ENCUENTRA RESGUARDADA EN LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, POR LO QUE SE SUGIERE SEA REDIRECCIONADA SU SOLICITUD AL ÁREA COMPETENTE".

Y POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0666/2024 DE FECHA 22/03/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA-DGI/CI/0104/2024 DE FECHA 14/03/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, EN EL CUAL MENCIONAN QUE LA BASE DE DATOS QUE SE PROPORCIONÓ DE LOS CFDI DEL EJERCICIO FISCAL 2022, CONSIDERA TODOS LOS COMPROBANTES FISCALES GENERADOS EN EL EJERCICIO, PERO QUE ESTOS NO DIFERENCIAN INGRESOS QUE CORRESPONDEN AL EJERCICIO 2021 QUE SE TIMBRARON DURANTE EL EJERCICIO 2022.

DE LA TOTALIDAD DE CFDI GENERADOS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2022 POR EL IMPORTE DE $13,174,250,155.20 (TRECE MIL CIENTO SETENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL CIENTO CINCUENTA Y CINCO PESOS 20/100 M.N.) SE DEBEN EXCLUIR EL IMPORTE DE $1,214,297,248.11 (MIL DOSCIENTOS CATORCE MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 11/100 M.N.), CANTIDAD QUE CORRESPONDE A LOS INGRESOS TIMBRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2022 CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2021; ASIMISMO, SE DEBE CONSIDERAR LA CANTIDAD DE $1,496,664,500.23 (MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS PESOS 23/100 M.N.) CORRESPONDIENTES A INGRESOS DEL EJERCICIO 2022, TIMBRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2023.

EN ESTE SENTIDO, LA DIFERENCIA INICIAL POR SOLVENTAR DE $8,186,634,928.60 (OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 60/100 M.N.) CORRESPONDIENTE A LA OBSERVACIÓN DE INGRESOS–1, SE MODIFICARÍA AL IMPORTE DE $7,904,267,676.48 (SIETE MIL NOVECIENTOS CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 48/100 M.N.) Y CONSIDERANDO LA SOLVENTACIÓN PREVIO AL INFORME INDIVIDUAL PRESENTADA, CORRESPONDIENTE A LOS CFDI DEL RAMO 28 MÁS LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS INCENTIVOS DE AUTOLIQUIDACIÓN POR EL IMPORTE DE $7,399,194,289.00 (SIETE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), EL SALDO PENDIENTE DE SOLVENTAR SERÍA POR LA CANTIDAD DE $505,073,387.48 (QUINIENTOS CINCO MILLONES SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 48/100 M.N.).

AHORA BIEN, DE LA NUEVA DIFERENCIA POR ACLARAR, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE SE RECAUDARON INGRESOS POR UN IMPORTE DE $495,586,522.77 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTIDÓS PESOS 77/100 M.N.) DE LOS CUALES NO SE EMITIÓ UN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL, SIN EMBARGO, JUSTIFICA EL REGISTRO CONTABLE Y REFLEJO BANCARIO, CANTIDAD QUE SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

INGRESOS POR FINANCIAMIENTO: $300,000,000.00 (TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); APORTACIÓN FONDO DE CONTINGENCIA: $64,550,773.95 (SESENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 95/100 M.N.); INGRESOS POR CUOTAS DE RECUPERACIÓN: $32,269,507.00 (TREINTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SIETE PESOS 00/100 M.N.).

INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS DE OBRAS PÚBLICAS: $1,260,848.92 (UN MILLÓN DOSCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 92/100 M.N.); INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS: $382,333.33 (TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 33/100 M.N.); RENDIMIENTOS FINANCIEROS: $5,523,542.62 (CINCO MILLONES QUINIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 62/100 M.N.).

INGRESOS BANCARIOS NO ESPECIFICADOS: $517,733.42 (QUINIENTOS DIECISIETE MIL SETECIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 42/100 M.N.); E INGRESOS POR 70% DE ZOFEMAT RECAUDADOS PARA LOS MUNICIPIOS: $91,081,783.53 (NOVENTA Y UN MILLONES OCHENTA Y UN MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 53/100 M.N.); RESULTANDO UN IMPORTE NO ACLARADO POR LA CANTIDAD DE $9,486,864.71 (NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 71/100 M.N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE DEL MONTO DE INGRESOS POR IDENTIFICAR POR LA CANTIDAD DE $505,073,387.48 (QUINIENTOS CINCO MILLONES SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 48/100 M.N.), SOLAMENTE SE ACLARÓ Y JUSTIFICÓ LA CANTIDAD DE $495,586,522.77 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTIDÓS PESOS 77/100 M.N.), QUEDANDO PENDIENTE DE ACLARAR LA CANTIDAD DE $9,486,864.71 (NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 71/100 M.N.), INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 13 Y 14 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-1.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE LAS NÓMINAS PROCESADAS DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2022 NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $15,375,533.98 (QUINCE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.).

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; 6, 9, FRACCIÓN IV, INCISO E); 21, FRACCIONES II, VII Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA LO SIGUIENTE:

1.- LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS EN LA CONCILIACIÓN DE LAS BASES DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD TOTAL DE $15,375,533.98 (QUINCE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.).

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:

MEDIANTE OFICIOS NÚMEROS SFYA/SSF/CSA-0172/2024, SFYA/SSF/CSA-0175/2024 Y SFYA/SSF/CSA0154/2024, TODOS DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO SSYA-DPYCP-0041/2024 DE FECHA 19/01/2024 DE LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFESTANDO QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESA DIRECCIÓN A SU CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 31 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO CUSTODIAN DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS REGISTROS QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFES).

ADEMÁS, REMITEN ACUSE DEL OFICIO SFYA/SSF/DC-113/2024 DE FECHA 18/01/2024 EMITIDO DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DIRIGIDO AL DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, EN EL CUAL HACEN REFERENCIA QUE EN RELACIÓN A LOS TRABAJOS DE INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS DE NÓMINA, LE INFORMA QUE EN RESPUESTA A LA INFORMACIÓN POR PARTE DE LA DIRECCIÓN A SU DIGNO CARGO, CON FECHA 09/01/24, SE ENTREGARON LAS PÓLIZAS REQUERIDAS ACOMPAÑADOS DE UN ARCHIVO ELECTRÓNICO, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LA IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS.

EN RESPUESTA AL DICHO ACUSE, REMITEN OFICIO SA-DGRH-ATA/009/2024 DE FECHA DE 19/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, CON ARCHIVOS DENOMINADOS "NÓMINA EJECUTIVO", "NÓMINA HONORARIOS", "NÓMINA PRESTACIONES" Y "CONCENTRADO PARTIDAS", LOS CUALES, UNA VEZ ANALIZADOS, SE DETERMINA QUE NO COINCIDEN CON LOS REGISTROS CONTABLES, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS; FALTANDO DE ATENDER LO OBSERVADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYADPYCP-0155/2024 DEL 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, DE ACUERDO A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN REFERIDA EN LA OBSERVACIÓN Y DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, SE LE INFORMA QUE ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO NO ELABORA LAS CONCILIACIONES DE LAS BASES DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, SE LE INFORMA QUE DICHO TRABAJO SE ENCUENTRA EN PROCESO POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS EN COORDINACIÓN CON LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, COMO CONSECUENCIA DE LO ANTERIOR, LE SOLICITO TENER COMO ATENDIDA DICHA OBSERVACIÓN".

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1112/2024 DE FECHA 03/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SA-DGRH-ATA/114/2024 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, EN EL CUAL SEÑALAN QUE MEDIANTE CD CERTIFICADO ANEXAN ARCHIVOS DENOMINADOS “NÓMINA EJECUTIVO”, “NÓMINA HONORARIOS” Y “NÓMINA PRESTACIONES”, DENTRO DE LOS CUALES SE CONTEMPLAN DISTINTAS PERCEPCIONES, LOS CUALES UNA VEZ ANALIZADOS, SE DETERMINA QUE NO COINCIDEN CON LOS REGISTROS CONTABLES, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO A QUE NO SE ENVIARON LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS EN LA CONCILIACIÓN DE LAS BASES DE DATOS DE LAS NÓMINAS PROCESADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD TOTAL DE $15,375,533.98 (QUINCE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.), INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 27 Y 28 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-3.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON PAGOS POR HONORARIOS EN LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2022, SIN ESTAR DEBIDAMENTE CONCILIADAS CON LOS REGISTROS CONTABLES, DETERMINANDO UNA DIFERENCIA POR UN IMPORTE DE $18,060,727.77 (DIECIOCHO MILLONES SESENTA MIL SETECIENTOS VEINTISIETE PESOS 77/100 M.N.).

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; 6, 21, FRACCIONES II, VII Y 27 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA:

1.- LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS EN LA CONCILIACIÓN DE LAS BASES DE DATOS DE LAS NÓMINAS POR HONORARIOS DE CARÁCTER TRANSITORIO CON LOS REGISTROS CONTABLES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2022, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $18,060,727.77 (DIECIOCHO MILLONES SESENTA MIL SETECIENTOS VEINTISIETE PESOS 77/100 M.N.).

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:

MEDIANTE OFICIOS NÚMEROS SFYA/SSF/CSA-0175/2024 Y SFYA/SSF/CSA-0154/2024, AMBOS DE FECHA 22/01/2024, REMITEN ACUSE DEL OFICIO SFYA/SSF/DC-113/2024 DEL 18/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DIRIGIDO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, EN EL CUAL HACEN REFERENCIA QUE EN RELACIÓN A LOS TRABAJOS DE INTEGRACIÓN DE LAS DIFERENCIAS DE NÓMINA, SE LE INFORMA QUE EN RESPUESTA A LA INFORMACIÓN POR PARTE DE LA DIRECCIÓN A SU DIGNO CARGO, CON FECHA 09/01/24 SE ENTREGARON LAS PÓLIZAS REQUERIDAS ACOMPAÑADOS DE UN ARCHIVO ELECTRÓNICO, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LA IDENTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS.

POSTERIORMENTE, REMITEN OFICIO SA-DGRH-ATA/009/2024 DE FECHA DE 19 DE ENERO DE 2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, ARCHIVO DENOMINADO "CONCENTRADO HONORARIOS" DONDE REFLEJAN CIFRAS QUE NO COINCIDEN CON LOS REGISTROS CONTABLES, ASÍ COMO CON LA BASE DE DATOS DE LA NÓMINA DE HONORARIOS, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS.

REMITEN UN ARCHIVO DENOMINADO "NÓMINA HONORARIOS", DEL CUAL SE REALIZÓ UN CONCENTRADO DE LOS IMPORTES TOTALES DE MANERA MENSUAL DE LOS HONORARIOS PAGADOS DURANTE EL EJERCICIO 2022, DANDO UN GRAN TOTAL DE $128,463,300.96 (CIENTO VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS PESOS 96/100 M.N.), ENFRENTÁNDOLO CON EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, SUBCUENTA DEL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, DENOMINADA “REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO”, POR UN IMPORTE DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $114,765,456.00 (CIENTO CATORCE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), REFLEJANDO UNA DIFERENCIA POR ATENDER POR LA CANTIDAD DE $13,697,844.96 (TRECE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 96/100 M.N.).

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1112/2024 DE FECHA 03/05/2024, ADJUNTAN OFICIO INTERNO SA-DGRHATA/114/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, ANEXANDO CD CERTIFICADO QUE CONTIENE UN ARCHIVO DENOMINADO "NÓMINA HONORARIOS", DENTRO DEL CUAL SE CONTEMPLAN DISTINTAS PERCEPCIONES, QUE ALGUNAS SE ACUMULAN A LA NÓMINA DEL EJECUTIVO Y OTRO ARCHIVO DENOMINADO "CONCENTRADO HONORARIOS", DONDE SE REFLEJAN CIFRAS QUE NO COINCIDEN CON LOS REGISTROS CONTABLES NI CON LA BASE DE DATOS DE LA NÓMINA DE HONORARIOS, POR LO CUAL NO SE PUEDE CONSIDERAR PARA SU ANÁLISIS.

ASIMISMO, REMITEN UN ARCHIVO DENOMINADO "NÓMINA HONORARIOS", DEL CUAL SE REALIZÓ UN CONCENTRADO DE LOS IMPORTES TOTALES DE MANERA MENSUAL PAGADOS DURANTE EL EJERCICIO 2022, DANDO UN GRAN TOTAL DE $128,463,300.96 (CIENTO VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS PESOS 96/100 M.N.), ENFRENTÁNDOLO CON EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, EL CUAL CONSIDERA, EN EL RENGLÓN DE REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO, UN IMPORTE DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $114,765,456.00 (CIENTO CATORCE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), DETERMINÁNDOSE UNA DIFERENCIA NO SOLVENTADA POR LA CANTIDAD DE $13,697,844.96 (TRECE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 96/100 M.N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN, COMPRUEBEN Y JUSTIFIQUEN LAS DIFERENCIAS DETERMINADAS EN LA CONCILIACIÓN DE LAS BASES DE DATOS DE LAS NÓMINAS POR HONORARIOS DE CARÁCTER TRANSITORIO CON LOS REGISTROS CONTABLES POR LA CANTIDAD DE $13,697,844.96 (TRECE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 96/100 M.N.), INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 27 Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-7.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA EN ATENCIÓN AL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/613/2023, MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITÓ LA INTEGRACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN PARA COMPROBAR Y JUSTIFICAR LA CONTRATACIÓN DEL SUMINISTRO DE MATERIAL DE LIMPIEZA Y MATERIALES DE ÚTILES Y CONSUMIBLES, MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LICITACIÓN PÚBLICA A NOMBRE DEL PROVEEDOR CRISTINA FRANCO SÁNCHEZ ALDANA POR UN IMPORTE TOTAL DE $31,077,155.07 (TREINTA Y UN MILLONES SETENTA Y SIETE MIL CIENTO CINCUENTA Y CINCO PESOS 07/100 M.N.), SE OBSERVÓ QUE FALTÓ REMITIR LO SIGUIENTE: CUMPLIMIENTO:

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO.

2.- REGISTRO DE ENTRADAS AL ALMACÉN QUE CONTENGA NÚMERO DE FOLIO, FECHA, CANTIDAD, DESCRIPCIÓN DE LAS MERCANCÍAS Y/O BIENES QUE SE RESGUARDAN, SELLO DE RECIBIDO CON FECHA, MISMA QUE DEBE CONTENER EL NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE AUTORIZÓ, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE HIZO LA ENTREGA DE LAS MERCANCÍAS Y/O BIENES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL ENCARGADO DEL ALMACÉN, Y EN SU CASO, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ LAS MERCANCÍAS O BIENES PARA SU RESGUARDO.

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, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, FRACCIÓN I, 35 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; 21, FRACCIONES I Y VII Y 38 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SE REMITA LO SIGUIENTE:

CUMPLIMIENTO:

1.- DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO.

2.- DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS, EL REGISTRO DE ENTRADAS AL ALMACÉN QUE CONTENGA NÚMERO DE FOLIO, FECHA, CANTIDAD, DESCRIPCIÓN DE LAS MERCANCÍAS Y/O BIENES QUE SE RESGUARDAN, SELLO DE RECIBIDO CON FECHA, MISMA QUE DEBE CONTENER EL NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE AUTORIZÓ, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE HIZO LA ENTREGA DE LAS MERCANCÍAS Y/O BIENES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DEL ENCARGADO DEL ALMACÉN, Y EN SU CASO, NOMBRE, PUESTO Y FIRMA DE LA PERSONA QUE RECIBIÓ LAS MERCANCÍAS O BIENES PARA SU RESGUARDO.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0062/2024 DE FECHA 11/01/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0332/2024 DE FECHA 15/02/2024, REMITEN OFICIO GBCS-SFA-SA-DGRM-020-2024 Y CD CERTIFICADO, SIGNADO POR EL DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, EN EL CUAL REMITEN UN ANEXO TITULADO "ESCRITO POR DISPOSICIÓN DE LEY" Y UN ESCRITO DE DECLARACIÓN DE CONFLICTO DE INTERÉS, EN LOS CUALES EL REPRESENTANTE LEGAL DEL PROVEEDOR CONTRATADO MANIFIESTA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE NO SE ENCUENTRA EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CON ESTO SE ATIENDE EL PUNTO 3 REQUERIDO.

ASIMISMO, MEDIANTE OFICIO GBCS-SFA-SA-DGRM-096-2024 DE FECHA 14/02/24, INFORMAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, QUE ANUALMENTE SE REALIZAN VÍA LICITACIÓN PÚBLICA, COMPRAS CONSOLIDADAS DE MATERIAL DE OFICINA, DE LIMPIEZA, COMBUSTIBLE, ETC., Y QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NO CUENTA CON UN INMUEBLE PARA EL ALMACENAMIENTO DE TAL CANTIDAD DE MATERIALES, POR ELLO, SE TOMÓ LA DECISIÓN DE QUE EL PROVEEDOR ADJUDICADO (LICITANTE GANADOR) MANTENDRÍA LOS MATERIALES EN SUS ALMACENES Y MEDIANTE UNA REQUISICIÓN APROBADA Y AUTORIZADA, ENTREGARÍA LOS MATERIALES A LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES REQUIRENTES, LLEVANDO UN CONTROL Y SEGUIMIENTO POR PARTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES.

ADEMÁS, INFORMAN EL MECANISMO DE DICHO CONTROL Y LO SUSTENTAN CON INFORMACIÓN REMITIDA EN UN ARCHIVO DIGITAL DENOMINADO "DGRM 15 FEB.24".

CON LO ANTERIOR SE ATIENDE EL PUNTO 2 DE CUMPLIMIENTO, FALTANDO ATENDER LO SIGUIENTE:

CUMPLIMIENTO:

1.- DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO.

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

MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0209/2024 DE FECHA 26/01/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0541/202 DE FECHA 11/03/2024, REMITEN LOS OFICIOS INTERNOS SFYA/SSF/DC-0126/2024 Y SFYA/SSF/DC-543/2024 EMITIDOS POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ANEXANDO CD CERTIFICADO QUE CONTIENE 65 ARCHIVOS EN FORMATO PDF CON PÓLIZAS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR LA CANTIDAD DE $14,038,796.59 (CATORCE MILLONES TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 59/100 M.N.), ARGUMENTANDO QUE CORRESPONDEN A PASIVOS CREADOS EN LA CUENTA 21120002 DE BIENES Y SERVICIOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

FALTA REMITIR POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO POR LA CANTIDAD DE $17,038,358.48 (DIECISIETE MILLONES TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 48/100 M.N.).

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0307/2024 DE FECHA 09/02/2024, REMITEN OFICIO SFA-SADGSI-002-2024 DE FECHA 16/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS E INVENTARIOS EN EL CUAL SEÑALAN QUE ESA DIRECCIÓN NO ES COMPETENTE PARA ATENDER LO REFERENTE A LOS CONTRATOS PARA SUMINISTRO DE MATERIAL DE LIMPIEZA Y MATERIALES DE ÚTILES Y CONSUMIBLES ADJUDICADOS VÍA LICITACIÓN PÚBLICA CON EL PROVEEDOR CRISTINA FRANCO SÁNCHEZ ALDANA, YA QUE EN EL CLAUSULADO SE INDICA QUE LOS MATERIALES DE LIMPIEZA Y MATERIALES DE ÚTILES Y CONSUMIBLES SE ENTREGARON DIRECTAMENTE EN LAS INSTALACIONES DEL PROVEEDOR, NO INGRESANDO AL ALMACÉN GENERAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DEL TOTAL LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO, FALTANDO POR PRESENTAR EL IMPORTE DE $17,038,358.48 (DIECISIETE MILLONES TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 48/100 M.N.), INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 6 Y 21, FRACCIÓN I 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 DEL EJERCICIO 2022 Y AL OFICIO DE CONTESTACIÓN NÚMERO SFYA-SSF-CSA-2183/2023, SE VERIFICÓ QUE EN RELACIÓN A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DEL PROVEEDOR "AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR TURÍSTICO CERRALVO, S.A. DE C.V.", POR LA CANTIDAD DE $18,053,051.20 (DIECIOCHO MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.), REMITEN POR MEDIO MAGNÉTICO (CD) A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR CONCEPTO DE SERVICIO DE TRANSPORTACIÓN AÉREA Y SERVICIOS DE HOSPEDAJE POR UN MONTO TOTAL DE $17,044,137.97 (DIECISIETE MILLONES CUARENTA Y CUATRO MIL CIENTO TREINTA Y SIETE PESOS 97/100 M.N.), FALTANDO REMITIR LA CANTIDAD DE $1,008,913.23 (UN MILLÓN OCHO MIL NOVECIENTOS TRECE PESOS 23/100 M.N.) Y RESPECTO A LA DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, SEGÚN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL PROVEEDOR AVO210921MM0, SE

PRESUME QUE EL PROVEEDOR CONTRATADO NO CUENTA CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 12 MESES PRESTANDO LOS SERVICIOS QUE OSTENTA.

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, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, 34, 35 FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 56 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 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 REMITA LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LOS SERVICIOS DE TRANSPORTACIÓN AÉREA Y SERVICIOS DE HOSPEDAJE, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $18,053,051.20 (DIECIOCHO MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, REMITAN LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR LA CANTIDAD DE $1,008,913.23 (UN MILLÓN OCHO MIL NOVECIENTOS TRECE PESOS 23/100 M.N.), O LOS DOCUMENTOS QUE ACLAREN Y JUSTIFIQUEN LA DIFERENCIA POR LA FALTA DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS CONTRATADOS CON LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

4.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0105/2024 DEL 16 DE ENERO DE 2024 Y CD EMITIDO POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, REMITEN 85 PÓLIZAS CONTABLES CON LOS COMPROBANTES

FISCALES DIGITALES (CFDI'S) POR EL IMPORTE OBSERVADO, ATENDIENDO EL PUNTO NÚMERO 1 DE CUMPLIMIENTO.

ADICIONALMENTE, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/DPYCP-0042/2024 DEL 19/01/2024, DONDE INFORMAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESA DIRECCIÓN, SEGÚN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO CUSTODIAN DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS REGISTROS QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE), POR LO TANTO SIGUE FALTANDO ATENDER:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS DE TRANSPORTACIÓN AÉREA Y HOSPEDAJE, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR $18,053,051.20 (DIECIOCHO MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD", SI LAS OPERACIONES CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS, LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

3.- EL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

4.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS QUE REALIZARON LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYADPYCP-0157/2024 DEL 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO GENERA INFORMACIÓN SOBRE LOS CONTRATOS ADJUDICADOS A TERCEROS, ASÍ COMO NO CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE)".

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-1143/2024 DE FECHA 07/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/121/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL ANEXA LISTADO DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES ADSCRITOS A DICHA SUBSECRETARÍA, INDICANDO QUE EL ÁREA Y EL FUNCIONARIO FACULTADO ES LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ATENDIÉNDOSE EL PUNTO NÚMERO 5 DE CUMPLIMIENTO, FALTANDO POR ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS DE TRANSPORTACIÓN AÉREA Y HOSPEDAJE, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA POR $18,053,051.20 (DIECIOCHO MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD", SI LAS OPERACIONES CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS, LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

3.- EL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA CANTIDAD DE $18,053,051.20 (DIECIOCHO MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y UN PESOS 20/100 M.N.); DE LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS CON LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

DEL DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y EL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-13.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA EN ATENCIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1170/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DEL PROVEEDOR "INTEGRA CAPITAL Y ESTRUCTURA DIGITAL, S.A. DE C.V.", POR LA CANTIDAD TOTAL DE $7,102,983.38 (SIETE MILLONES CIENTO DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 38/100 M.N.).

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYASSF-CSA-2126/2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES REALIZÓ TRES PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN POR

ADJUDICACIÓN DIRECTA CON ESTE PROVEEDOR POR UN MONTO TOTAL DE $505,027.56 (QUINIENTOS CINCO MIL VEINTISIETE PESOS 56/100 M.N.), REMITIENDO LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRA LOS PROCEDIMIENTOS POR ESTE IMPORTE, FALTANDO REMITIR POR $6,597,955.82 (SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.) Y JUSTIFICAN QUE LOS PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN DIRECTA SE DEBIERON AL MONTO DE CADA ADQUISICIÓN, SIN EMBARGO, SE OBSERVA QUE LAS OPERACIONES SE FRACCIONARON PARA QUEDAR COMPRENDIDAS EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, ADEMÁS, SE OBSERVA QUE NO REMITIERON LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR EL MONTO TOTAL ADJUDICADO AL PROVEEDOR.

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, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 56 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 Y 21, FRACCIONES I, V Y VII 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 DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $6,597,955.82 (SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR EL MONTO TOTAL ADJUDICADO AL PROVEEDOR POR $7,102,983.38 (SIETE MILLONES CIENTO DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 38/100 M.N.).

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS OPERACIONES QUE SE REALICEN CON LOS PROVEEDORES NO SE FRACCIONEN, PARA QUEDAR COMPRENDIDAS EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

3.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LA ADJUDICACIÓN DE CONTRATOS POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS A PROVEEDORES, SE REALICE EN APEGO A LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

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

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0062/2024 DE FECHA 11/01/2024 Y SFYA-SSF-CSA-068/2024 DE FECHA 12/01/2024, REMITEN OFICIO GBCS-SFA-SA-DGRM-020-2024 Y CD CERTIFICADO, SIGNADO POR EL DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, EN EL CUAL REMITEN UN ANEXO TITULADO "ESCRITO POR DISPOSICIÓN DE LEY" Y UN ESCRITO DE DECLARACIÓN DE CONFLICTO DE INTERÉS, EN LOS CUALES EL REPRESENTANTE LEGAL DEL PROVEEDOR CONTRATADO MANIFIESTA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE NO SE ENCUENTRA EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES.

CON ESTO SE ATIENDE EL PUNTO DE CUMPLIMIENTO NÚMERO 4.

ADICIONALMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0029/2024 DE FECHA 10/01/24, REMITEN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, UNA UNIDAD DE ALMACENAMIENTO (CD) QUE CONTIENEN ARCHIVOS (PDF) CON LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR EL TOTAL ADJUDICADO AL PROVEEDOR POR LA CANTIDAD DE $7,102,983.38 (SIETE MILLONES CIENTO DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 38/100 M.N.), CON LO CUAL SE ATIENDE EL PUNTO CUMPLIMIENTO-1, SIN EMBARGO, SIGUE FALTANDO ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $6,597,955.82 (SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS OPERACIONES NO SE FRACCIONEN PARA QUEDAR COMPRENDIDAS EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS SE REALICE EN APEGO A LOS PROCEDIMIENTOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA.

3.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYA-DPYCP-0158/2024 DE FECHA 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFESTANDO LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO NO GENERA INFORMACIÓN SOBRE LOS CONTRATOS ADJUDICADOS A TERCEROS, ASÍ COMO NO CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE), POR LO QUE LE SOLICITO REDIRECCIONAR SU SOLICITUD AL EJECUTOR DEL GASTO".

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0593/2024 DE FECHA 19/03/2024, ADJUNTAN OFICIO INTERNO NÚMERO GBCS-SFA-SA-DGRM-162-2024 DEL 14/03/2024 SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE RECURSOS MATERIALES Y REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO UN ARCHIVO EN FORMATO PDF QUE CONTIENE EL OFICIO CIRCULAR SFYA/SA/0008/2024 DE FECHA 13/02/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, MEDIANTE EL CUAL SE INFORMA A LOS DIRECTORES, COORDINADORES Y RESPONSABLES ADMINISTRATIVOS DE LAS DEPENDENCIAS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS Y DESCONCENTRADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, SOBRE LAS DISPOSICIONES OFICIALES PARA ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS. LO ANTERIOR SOLVENTA LOS PUNTOS DE CUMPLIMIENTO 2 Y 3.

Y FINALMENTE, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-1143/2024 DE FECHA 07/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/121/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL ANEXA LISTADO DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES ADSCRITOS A DICHA SUBSECRETARÍA, INDICANDO QUE EL ÁREA Y EL FUNCIONARIO FACULTADO ES LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ATENDIÉNDOSE EL PUNTO DE CUMPLIMIENTO NÚMERO 5, SIN EMBARGO, SIGUE FALTANDO ATENDER:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $6,597,955.82 (SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA CANTIDAD TOTAL DE $6,597,955.82 (SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 82/100 M.N.), INCUMPLIENDO EN LOS ARTÍCULOS 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV 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 2022 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA EN ATENCIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/1171/2023, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DEL PROVEEDOR NÚÑEZ ESPINOZA NORBERTO, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $13,923,322.56 (TRECE MILLONES NOVECIENTOS VEINTITRÉS MIL TRESCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 56/100 M.N.); MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-2131/2023.

LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES REALIZÓ CUATRO PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN CON ESTE PROVEEDOR (DOS POR ADJUDICACIÓN DIRECTA, UNO POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y UNO POR LICITACIÓN PÚBLICA) POR UN MONTO TOTAL DE $6,071,511.19 (SEIS MILLONES SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS ONCE PESOS 19/100 M.N.), REMITIENDO LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRA LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTES A ESTE IMPORTE, JUSTIFICANDO QUE LOS PROCEDIMIENTOS DISTINTOS DE LICITACIÓN PÚBLICA SE DEBIERON AL MONTO DE CADA ADQUISICIÓN, OBSERVÁNDOSE QUE LAS OPERACIONES SE FRACCIONARON PARA QUEDAR COMPRENDIDOS EN DICHO SUPUESTO DE EXCEPCIÓN, FALTANDO REMITIR DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN POR

UN IMPORTE TOTAL DE $7,851,811.37 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS 37/100 M.N.).

ASIMISMO, LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-2149/2023, REMITEN POR MEDIO MAGNÉTICO (CD) LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR UN MONTO DE $13,534,792.81 (TRECE MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 19/100 M.N.), FALTANDO COMPROBAR EL IMPORTE DE $388,529.75 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTINUEVE PESOS 75/100 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, 14 A, FRACCIONES I, II, III, IV, D; 17, FRACCIONES 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, 24, 28, 31, 34, 51, 52, 53, FRACCIÓN I; 56, 58, 59 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 Y 21, FRACCIONES V Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIR PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR EL MONTO FALTANTE DE $7,851,811.37 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS 37/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO POR EL IMPORTE FALTANTE DE $388,529.75 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTINUEVE PESOS 75/100 M.N).

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS OPERACIONES QUE SE REALICEN CON LOS PROVEEDORES NO SE FRACCIONEN PARA QUEDAR COMPRENDIDAS EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

3.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LA ADJUDICACIÓN DE CONTRATOS POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS A PROVEEDORES, SE REALICEN EN APEGO A LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0062/2024 DE FECHA 11/01/2024 Y SFYA-SSF-CSA-069/2024 DE FECHA 12/01/2024, REMITEN OFICIO GBCS-SFA-SA-DGRM-020-2024 Y CD CERTIFICADO, EMITIDO POR PARTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, DONDE REMITEN UN ANEXO TITULADO "ESCRITO POR DISPOSICIÓN DE LEY" Y UN ESCRITO DE DECLARACIÓN DE CONFLICTO DE INTERÉS, EN LOS CUALES EL REPRESENTANTE LEGAL DEL PROVEEDOR CONTRATADO MANIFIESTA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" QUE NO SE ENCUENTRA EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES.

CON ESTO SE ATIENDE EL PUNTO DE CUMPLIMIENTO-4.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0029/2024 DEL 10/01/24, SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, REMITEN CD QUE CONTIENE ARCHIVOS DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO POR $388,529.75 (TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTINUEVE PESOS 75/100 M.N.), CON LO CUAL SE ATIENDE EL PUNTO CUMPLIMIENTO-1, FALTANDO DE ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $7,851,811.37 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS 37/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS OPERACIONES NO SE FRACCIONEN PARA QUEDAR COMPRENDIDAS EN LOS SUPUESTOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS, PARA QUE EN LO SUBSECUENTE, LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, SE REALICEN EN APEGO A LOS PROCEDIMIENTOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA.

3.- EL DOCUMENTO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYADPYCP-0160/2024 DEL 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFESTANDO LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO NO GENERA INFORMACIÓN SOBRE LOS CONTRATOS ADJUDICADOS A TERCEROS, ASÍ COMO NO CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE)".

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0593/2024 DEL 19/03/2024, ADJUNTAN OFICIO INTERNO GBCS-SFA-SA-DGRM-162-2024 DEL 14/03/2024 SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE RECURSOS MATERIALES Y REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO UN ARCHIVO EN FORMATO PDF QUE CONTIENE EL OFICIO CIRCULAR SFYA/SA/0008/2024 DEL 13/02/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, MEDIANTE EL CUAL SE INFORMA A LOS

DIRECTORES, COORDINADORES Y RESPONSABLES ADMINISTRATIVOS DE LAS DEPENDENCIAS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS Y DESCONCENTRADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, SOBRE LAS DISPOSICIONES OFICIALES PARA ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS.

LO ANTERIOR SOLVENTA LOS PUNTOS DE CUMPLIMIENTO 2 Y 3.

Y FINALMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1143/2024 DE FECHA 07/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/121/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL ANEXA LISTADO DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES ADSCRITOS A DICHA SUBSECRETARÍA, INDICANDO QUE EL ÁREA Y EL FUNCIONARIO FACULTADO ES LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, ATENDIÉNDOSE EL PUNTO DE CUMPLIMIENTO NÚMERO 5. SIGUE FALTANDO ATENDER:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $7,851,811.37 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS 37/100 M.N.).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA CANTIDAD TOTAL DE $7,851,811.37 (SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS 37/100 M.N.), INCUMPLIENDO EN LOS ARTÍCULOS 21, 24, 28, 31, 34, 51, 52, 53, FRACCIÓN I; 56, 58, 59 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-15.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA EN ATENCIÓN A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN, OFICIOS NÚMEROS ASEBCS-AECGF/1136/2023 Y ASEBCSAECGF/1162/2023, RESPECTIVAMENTE, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA A NOMBRE DE LOS PROVEEDORES ÁLVAREZ GUTIÉRREZ JOSÉ MANUEL, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $2,305,854.47 (DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 47/100 M.N.), Y SÁNCHEZ HIGUERA ALEJANDRO LEONEL, POR $10,680,786.24 (DIEZ MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 24/100 M.N.), NO REMITEN LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO.

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, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, 34, 35, FRACCIÓN I, 38, 39, 52, 53, 56 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 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 REMITAN:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR EL MONTO TOTAL DE $12,986,640.71 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA PESOS 71/100 M.N.).

CUMPLIMIENTO:

1.- REMITAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO DE LOS PROVEEDORES ÁLVAREZ GUTIÉRREZ JOSÉ MANUEL, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $2,305,854.47 (DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 47/100 M.N.) Y SÁNCHEZ HIGUERA ALEJANDRO LEONEL POR $10,680,786.24 (DIEZ MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 24/100 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0065/20245 DE FECHA 12/01/2024, REMITEN POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR EL IMPORTE OBSERVADO CORRESPONDIENTE A CUMPLIMIENTO-1 DE LOS PROVEEDORES ÁLVAREZ GUTIÉRREZ JOSÉ MANUEL POR LA CANTIDAD TOTAL DE $2,305,854.47 (DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 47/100 M.N.) Y SÁNCHEZ HIGUERA ALEJANDRO LEONEL POR $10,680,786.24 (DIEZ MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 24/100 M.N.), SIN EMBARGO, SIGUE FALTANDO ATENDER:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR EL MONTO TOTAL DE $12,986,640.71 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA PESOS 71/100 M.N.).

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYADPYCP-0161/2024 DEL 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFIESTAN LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO NO GENERA INFORMACIÓN SOBRE LOS CONTRATOS ADJUDICADOS A TERCEROS, ASÍ COMO NO CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFE)".

POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1143/2024 DE FECHA 07/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO CON NÚMERO DE FOLIO SFYA/SSF/121/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL ANEXA LISTADO DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES ADSCRITOS A DICHA SUBSECRETARÍA, INDICANDO QUE EL ÁREA Y EL FUNCIONARIO FACULTADO NO ES APLICABLE PARA LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS; FALTANDO DE ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR EL MONTO TOTAL DE $12,986,640.71 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA PESOS 71/100 M.N.).

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA

DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL PROCEDIMIENTO LLEVADO A CABO PARA LA CONTRATACIÓN DEL PROVEEDOR POR EL MONTO TOTAL DE $12,986,640.71 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA PESOS 71/100 M.N.); FALTA DE PRESENTACIÓN DEL DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y EL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV 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 A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN LOS OFICIOS NÚMEROS ASEBCS/207/2023 Y ASEBCS-AECGF/919/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS NÚMEROS SFYA-SSF-CSA-1744/2023, SFYA-SSF-CSA-1751/2023 Y SFYA-SSF-CSA-2231/2023, SE DETECTÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS SIN REALIZAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR UN MONTO TOTAL DE $499,392,633.95 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 95/100 M.N.), COMO SE INTEGRA EN EL ANEXO 3.

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, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, 33, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 54, 56 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 Y 21, FRACCIONES I, IV, V, VI Y VII 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 DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS.

CUMPLIMIENTO:

1.- REMITAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS POR LA CANTIDAD TOTAL DE $419,851,210.64 (CUATROCIENTOS DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL DOSCIENTOS DIEZ PESOS 64/100 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0201/2024 DE FECHA 22/01/2024, SFYA-SSF-CSA-0272/2024 DE FECHA 01/02/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0331/2024 DE FECHA 15/02/2024; REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC0189/2024 DE FECHA 19/01/2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DONDE ANEXAN 7 CDS CON INFORMACIÓN COMPROBATORIA DE 749 PROVEEDORES POR EL IMPORTE DE $291,932,584.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.). ADICIONALMENTE MENCIONA QUE LA INFORMACIÓN RESTANTE CONTINÚA INTEGRÁNDOSE POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LA CUAL SERÁ REMITIDA A LA BREVEDAD POSIBLE.

ASIMISMO, REMITEN OFICIO SFYA/SSF/DC0255/2024 DONDE ANEXAN 7 CDS CON INFORMACIÓN COMPROBATORIA DE 749 PROVEEDORES POR EL IMPORTE DE $196,700,316.56 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS MIL TRESCIENTOS DIECISÉIS PESOS 56/100 M.N.), RESULTANDO UN TOTAL DE CFDIS POR UN IMPORTE DE $488,632,900.56 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTOS PESOS 56/100 M.N.).

ADEMÁS, REMITEN OFICIO INTERNO CON FOLIO SFYA-DPYCP-0106/2024 DE FECHA 14/02/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, EN EL CUAL ADJUNTAN MEDIO MAGNÉTICO CD QUE CONTIENE UN ARCHIVO EN EXCEL CON UNA CÉDULA SEPARADA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y POR PARTIDA, SEGÚN EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO EMITIDO POR EL CONAC.

DICHA CÉDULA CLASIFICA EL IMPORTE OBSERVADO POR $499,392,633.95 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 95/100 M.N.), DONDE ESPECIFICAN QUE $102,998,440.05 (CIENTO DOS MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CUARENTA PESOS 05/100 M.N.) CORRESPONDEN A FUENTES DE FINANCIAMIENTO FEDERALES, POR LO CUAL, NO DEBEN SER CONSIDERADOS DENTRO DEL IMPORTE TOTAL OBSERVADO.

ADICIONALMENTE, SE DETERMINÓ QUE EL IMPORTE POR $180,999,963.02 (CIENTO OCHENTA MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 02/100 M.N.) CORRESPONDE A LOS CAPÍTULOS 4000: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS; 6000: INVERSIÓN PÚBLICA; 7000: INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES; Y 8000: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, SE REALIZARON LOS REGISTROS CONTABLES DENTRO DE LA CUENTA 21120000 DENOMINADA "PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO", SIENDO ÉSTA

EXCLUSIVAMENTE DE PROVEEDORES POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS.

CABE MENCIONAR QUE DEL IMPORTE DE $180,999,963.02 (CIENTO OCHENTA MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 02/100 M.N.), FUERON PAGADOS $99,007,736.85 (NOVENTA Y NUEVE MILLONES SIETE MIL SETECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 85/100 M.N.) CORRESPONDIENTES A FUENTES DE FINANCIAMIENTO FEDERALES, QUEDANDO UNA DIFERENCIA POR $81,992,226.17 (OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTISÉIS PESOS 17/100 M.N.), LOS CUALES SERÁN DISMINUIDOS DEL IMPORTE TOTAL OBSERVADO, QUEDANDO UN TOTAL NO SOLVENTADO POR LA CANTIDAD DE $314,411,967.73 (TRESCIENTOS CATORCE MILLONES CUATROCIENTOS ONCE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 73/100 M.N.).

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0543/2024 DE FECHA 11/03/2024, ADJUNTAN COPIA DEL OFICIO INTERNO SFYA/SSF/DC-0546/2024 DE FECHA 08/03/2024 EMITIDO POR LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD, EN EL CUAL INFORMA QUE RESPECTO A LOS PUNTOS DE CUMPLIMIENTO-2, 3 Y 4, DEBERÁN REDIRECCIONARSE A LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y/O COMITÉ DE ADQUISICIONES, Y RESPECTO AL PUNTO CUMPLIMIENTO-1 REMITEN UNA USB CON LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y DE PAGO DE LOS PROVEEDORES, QUEDANDO SOLVENTADO ESTE PUNTO.

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0609/2024 DE FECHA 19/03/2024, ADJUNTAN EN COPIA Y MEDIO MAGNÉTICO EL OFICIO INTERNO SFYA-DPYCP-0162/2024 DE FECHA 08/03/2024, SUSCRITO POR EL DIRECTOR DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, EN EL CUAL INFORMA QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESA DIRECCIÓN A SU CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO GENERAN NI CUSTODIAN LA INFORMACIÓN REQUERIDA RELATIVA A LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA O SOPORTE DEL GASTO PÚBLICO, FALTANDO DE ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

2.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

3.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA CANTIDAD DE $314,411,967.73 (TRESCIENTOS CATORCE MILLONES CUATROCIENTOS ONCE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 73/100 M.N.).

ASIMISMO, DEL DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD", SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y EL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN Y EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 31, 33, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 54, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-17.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS REGISTROS CONTABLES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA EN LOS OFICIOS NÚMEROS ASEBCS/207/2023 Y ASEBCS-AECGF/919/2023, Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE LOS OFICIOS NÚMEROS SFYA-SSF-CSA-1744/2023, SFYA-SSF-CSA-1751/2023 Y SFYA-SSF-CSA-2231/2023, SE DETECTÓ QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS SIN REALIZAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, SEGÚN SEA EL CASO, POR LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA, ADEMÁS, SE OBSERVÓ QUE ALGUNOS PROVEEDORES DE ACUERDO AL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (RFC) SE PRESUME QUE NO CUENTAN CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 12 MESES PRESTANDO LOS SERVICIOS QUE OSTENTAN, POR LA CANTIDAD TOTAL DE $3,246,630.88 (TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 88/100 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, 14 A, FRACCIONES I, II, III, IV, D; 17, FRACCIONES 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; 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 54, 56 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 Y 21, FRACCIONES I, IV, V, VI Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS, LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS CONTRATADOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS.

CUMPLIMIENTO:

1.- REMITAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, LOS COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO DE LOS PROVEEDORES RELACIONADOS POR LA CANTIDAD TOTAL DE $3,246,630.88 (TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 88/100 M.N.).

2.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS CONTRATADOS CON LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y/O SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

4.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

5.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORME LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0087/2024 DE FECHA 15/01/2024, REMITEN POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR UN IMPORTE DE $3,246,630.88 (TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 88/100 M.N.), ATENDIENDO EL PUNTO NÚMERO 1 DE CUMPLIMIENTO, FALTANDO DE ATENDER LO SIGUIENTE:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES.

CUMPLIMIENTO:

1.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS CON LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

4.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE HABER REALIZADO LA CONTRATACIÓN Y EL PAGO DE DICHAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS OBSERVADOS EN ESTE RESULTADO.

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

MEDIANTE LOS OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0197/2024 DE FECHA 24/01/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, REMITEN ADJUNTO COPIA DE LOS OFICIOS INTERNOS SFYA-DPYCP-0054/2024 Y SFYA-DPYCP-0163/2024, SUSCRITOS POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, MANIFESTANDO LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO GENERAMOS NI CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN RELATIVA A LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA".

MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1143/2024 DE FECHA 07/05/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/SSF/121/2024 EMITIDO POR LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS, EN EL CUAL ANEXA LISTADO DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES ADSCRITOS A DICHA SUBSECRETARÍA, INDICANDO QUE EL ÁREA Y EL FUNCIONARIO FACULTADO NO ES APLICABLE PARA LA SUBSECRETARÍA DE FINANZAS. SIGUE FALTANDO ATENDER:

PROCEDIMIENTO:

1.- LA DOCUMENTACIÓN QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LAS ADQUISICIONES, SEGÚN SEA EL CASO, MEDIANTE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A TRES PERSONAS Y/O ADJUDICACIÓN DIRECTA DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES.

CUMPLIMIENTO:

1.- EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS CON LOS PROVEEDORES CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES.

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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INCLUYENDO AQUELLAS DE LAS QUE PUEDA RESULTAR ALGÚN BENEFICIO PARA ÉL, SU CÓNYUGE O SUS PARIENTES CONSANGUÍNEOS HASTA EL CUARTO GRADO.

3.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES A LAS ÁREAS PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN QUE SE REALIZARON PARA LA CONTRATACIÓN Y PAGO DE LOS SERVICIOS

PRESTADOS POR LOS PROVEEDORES RELACIONADOS POR LA CANTIDAD TOTAL DE $3,246,630.88 (TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 88/100 M.N.).

ASIMISMO, POR LA FALTA DE LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE COMPRUEBE QUE LOS PROVEEDORES CONTRATADOS CUENTEN CON DOMICILIO FISCAL, RESIDENCIA PERMANENTE Y CON LA PRESTACIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE OSTENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR DE 12 MESES; POR LA FALTA DE ENTREGA DEL DOCUMENTO QUE SEÑALE "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" SI LAS OPERACIONES REALIZADAS CON EL PROVEEDOR SE EFECTUARON SIN ALGÚN INTERÉS PERSONAL, FAMILIAR O DE NEGOCIOS DE ALGÚN SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y POR LA FALTA DEL DOCUMENTO AUTORIZADO DONDE GIREN INSTRUCCIONES PARA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES PASEN POR EL ÁREA FACULTADA QUE SEGÚN SU REGLAMENTACIÓN INTERNA ES LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y EVITAR PAGOS SIN PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 31, 34, 35, FRACCIÓN I; 38, 39, 52, 53, 54, 56 Y 61 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6 Y 21, FRACCIÓN IV DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-24.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LOS INFORMES MENSUALES Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023; SE DETECTÓ QUE EN EL MES DE DICIEMBRE SE REALIZARON REGISTROS CONTABLES CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LAS CUENTAS DE EGRESOS, DETERMINANDO UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $447,075,764.64 (CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 64/100 M.N.) ENTRE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN Y EL ESTADO DE ACTIVIDADES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38 Y 41 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN I, II, III, IV, D; 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 1, PÁRRAFO QUINTO, 17, FRACCIÓN IV DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA 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, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA:

1.- LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR LA CANTIDAD DE $447,075,764.64 (CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 64/100 M.N.).

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: MEDIANTE LOS OFICIOS NÚMEROS SFYA-SSF-CSA-0174/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0177/2024 DE FECHA 22/01/2024; REMITEN LO SIGUIENTE:

OFICIO NÚMERO SFYA-DPYCP-0047/2024 DE FECHA 19/01/2024, INFORMANDO POR PARTE DE LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, QUE DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESA DIRECCIÓN SEGÚN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, NO CUSTODIAN DOCUMENTACIÓN SOPORTE

DE LOS REGISTROS QUE AFECTEN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFES).

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0194/2024 DE FECHA 22/01/2024, LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD REMITE EN MEDIO MAGNÉTICO, COPIA DE ACUSES DE LOS SIGUIENTES OFICIOS:

- OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0140/2024 DE FECHA 18/01/2024, DIRIGIDO A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, SOLICITÁNDOLE LAS PÓLIZAS Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR $341,532,766.27 (TRESCIENTOS CUARENTA Y UN MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 27/100 M.N.), ANEXÁNDOLES EXTRACTO DEL ESTADO DE CUENTA AUXILIAR QUE CONTIENE LAS PÓLIZAS GENERADAS POR SU UNIDAD ADMINISTRATIVA.

- OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0141/2024 DE FECHA 18/01/2024, DIRIGIDO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, SOLICITÁNDOLE LAS PÓLIZAS Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR $106,041,809.15 (CIENTO SEIS MILLONES CUARENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 15/100 M.N.), ANEXÁNDOLES EXTRACTO DEL ESTADO DE CUENTA AUXILIAR QUE CONTIENE LAS PÓLIZAS GENERADAS POR SU UNIDAD ADMINISTRATIVA.

- OFICIO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0142/2024 DE FECHA 18/01/2024, DIRIGIDO A LA TESORERÍA GENERAL, SOLICITÁNDOLE LAS PÓLIZAS Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR LA CANTIDAD DE $499,950.00 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.), ANEXÁNDOLES EXTRACTO DEL ESTADO DE CUENTA AUXILIAR QUE CONTIENE LAS PÓLIZAS GENERADAS POR SU UNIDAD ADMINISTRATIVA.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0243/2024 DE FECHA 29/01/2024, REMITEN EL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0241/2024 DE FECHA 26/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, DONDE EXPLICA QUE LA TESORERÍA GENERAL PRESENTÓ EL OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-TG-024/2024 EN RELACIÓN A LA PÓLIZA NÚMERO 523683, EXPLICANDO QUE EL MOVIMIENTO CORRESPONDE A UNA PÓLIZA DE REVERSA DE CATEGORÍA INGRESOS FEDERALES, EN VIRTUD DE QUE EL INGRESO POR RECIBIR $499,950.00 (CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.) NO FUE MINISTRADO EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2022 Y REGISTRADO EN UNA CUENTA DE ABONO DISTINTA A LA DEL INGRESO DEL PROGRAMA EN CUESTIÓN.

DICHO LO ANTERIOR, REMITEN CD CON COPIA DEL OFICIO SFYA-SSF-TG-024/2024, EL CUAL ACLARA EL IMPORTE CORRESPONDIENTE, ASÍ COMO LA PÓLIZA DE REVERSA, ATENDIÉNDOSE EL MONTO OBSERVADO Y SOLICITADO AL TESORERO GENERAL MEDIANTE EL ACUSE DEL OFICIO SFYA/SSF/DC-0142/2024 DE FECHA 18/01/2024.

POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0330/2024 REMITEN 3 CDS CERTIFICADOS:

EN EL PRIMER CD REMITEN COPIA DE ACUSES DE OFICIOS SFYA/SSF/DC-0140/2024, SFYA-DPYCP-0084/2024, SFYA/SSF/DC0381/2024, SFYA-DPYCP-0103/2024, DIRIGIDOS AL DIRECTOR DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, SOLICITÁNDOLE LAS PÓLIZAS Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN, ANEXÁNDOLES EXTRACTO DEL ESTADO DE CUENTA AUXILIAR QUE CONTIENE LAS PÓLIZAS GENERADAS POR SU UNIDAD ADMINISTRATIVA; EN EL SEGUNDO CD REMITEN UN ARCHIVO PDF CON 15 PÓLIZAS DE AFECTACIÓN AL GASTO.

POR ÚLTIMO, EN EL TERCER CD REMITEN ARCHIVO EN EXCEL Y PDF CON LA INFORMACIÓN DE LOS REGISTROS QUE SE REALIZARON EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2022 POR UN IMPORTE DE $348,761,827.89 (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL

OCHOCIENTOS VEINTISIETE PESOS 89/100 M.N.), DENTRO DE LOS CUALES SE ENCUENTRA OFICIO SEP/DAF/03326/2022 DE FECHA 15/12/2022 Y SEP/DAF/0343/2022 DE FECHA 29/12/2022, EMITIDO POR EL DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA, DONDE DESGLOSA Y CLASIFICA EL IMPORTE PAGADO DE NÓMINA, ASÍ COMO EL PROCESO DE CONTABILIZACIÓN DE PÓLIZAS.

SE ATIENDE EL IMPORTE DE $227,634,310.97 (DOSCIENTOS VEINTISIETE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS DIEZ PESOS 97/100 M.N.), QUEDANDO POR ATENDER LA CANTIDAD DE $219,941,403.67 (DOSCIENTOS DIECINUEVE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS TRES PESOS 67/100 M.N.) POR LA FALTA DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE ACLARE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN, ASÍ COMO 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:

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0677/2024 DE FECHA 22/03/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0643/2024 DE FECHA 20/03/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, EN EL CUAL MENCIONAN QUE LOS IMPORTES OBSERVADOS SE ORIGINAN POR REGISTROS REALIZADOS POR UNIDADES ADMINISTRATIVAS DISTINTAS A LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, POR LO QUE SE REQUIRIÓ MEDIANTE OFICIOS SFYA/SSF/DC-0609/2024 A LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS Y SFYA/SSF/DC-0611/2024 A LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO, LA DOCUMENTACIÓN QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LOS REGISTROS REALIZADOS, ANEXANDO EN CD CERTIFICADO COPIA DE DICHOS ACUSES.

POSTERIORMENTE, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0588/2024 DE FECHA 15/03/2024, SE DETALLA QUE SE ANEXA UN CD CERTIFICADO CON UN ARCHIVO EN FORMATO EXCEL QUE CONTIENE CÉDULA CON LA INFORMACIÓN DE LAS PÓLIZAS GENERADAS POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO POR LA CANTIDAD DE $95,988,922.96 (NOVENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTIDÓS PESOS 96/100 M.N.) CON LA RESPECTIVA DOCUMENTACIÓN SOPORTE, ASÍ COMO PÓLIZAS PRESUPUESTARIAS, SIN EMBARGO, NO REMITEN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA QUE ACLARE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN, POR CONSECUENTE, SIGUE FALTANDO DE ATENDER LO SIGUIENTE:

1.- LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR LA CANTIDAD DE $219,941,403.67 (DOSCIENTOS DIECINUEVE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS TRES PESOS 67/100 M.N.).

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

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETECTADA ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA BALANZA DE COMPROBACIÓN POR LA CANTIDAD DE $219,941,403.67 (DOSCIENTOS DIECINUEVE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS TRES PESOS 67/100 M.N.) Y DEL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 21 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: EGRESOS-26.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE OBSERVÓ QUE SE REALIZARON REGISTROS CONTABLES A LA CUENTA NÚMERO 51330000 DENOMINADA "SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS" POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE ASESORÍAS, CONSULTORÍA Y GESTIÓN, SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES, POR LA CANTIDAD DE $18,439,270.56 (DIECIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS SETENTA PESOS 56/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38 Y 41 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN I, II, III, IV, D; 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 25 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21, FRACCIÓN I, VII Y 32, FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITA PARA SU ANÁLISIS Y VERIFICACIÓN LO SIGUIENTE:

CUMPLIMIENTO:

1.- LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTROS CONTABLES Y COMPROBANTES DE PAGO POR LA CANTIDAD DE $18,439,270.56 (DIECIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS SETENTA PESOS 56/100 M.N.).

2.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DE LOS PROVEEDORES CONTRATADOS.

3.- LOS CONTRATOS 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, DEBIDAMENTE FORMALIZADOS.

4.- EL INFORME FINAL DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS CON SU RESPECTIVA 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.

5.- LA AUTORIZACIÓN POR ESCRITO Y EL DICTAMEN DEL ÁREA RESPECTIVA, DE QUE NO SE CUENTA PERSONAL CAPACITADO O DISPONIBLE PARA LA REALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0062/2024 DE FECHA 11 DE ENERO 2024, INFORMAN A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES QUE EN SUS ARCHIVOS DEL EJERCICIO FISCAL 2022 NO OBRA INFORMACIÓN RELATIVA A LA SOLICITUD PLANTEADA.

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

MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0209/2024 DE FECHA 26/01/2024, REMITEN EL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0122/2024 Y MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0614/2024 DE FECHA 20/03/2024, PRESENTAN EL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/SSF/DC-0628/2024 DE FECHA 15/03/2024, AMBOS SUSCRITOS POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD, LOS CUALES CONTIENEN DOS UNIDADES DE ALMACENAMIENTO (CDS) RESPECTIVAMENTE, CON INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN CONSISTENTE EN:

COMPROBANTES FISCALES DIGITALES, COMPROBANTES DE REGISTRO CONTABLE Y COMPROBANTES DE PAGO, PARA COMPROBAR LOS REGISTROS CONTABLES REALIZADOS A LA CUENTA NÚMERO 51330000 DENOMINADA "SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y

OTROS SERVICIOS" POR LA CANTIDAD DE $18,439,270.56 (DIECIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS SETENTA PESOS 56/100 M.N.).

ASIMISMO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0561/2024 DE FECHA 13/03/2024, REMITEN COPIA DEL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA-DPYCP-0166/2024 DE FECHA 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, MANIFESTANDO LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE QUE, DE CONFORMIDAD CON LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS A ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO, EXPRESADAS EN EL ARTÍCULO 32 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, ESTA DIRECCIÓN A MI CARGO NO GENERA INFORMACIÓN SOBRE LOS CONTRATOS ADJUDICADOS A TERCEROS, NO CUSTODIAMOS DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LOS REGISTROS QUE AFECTAN AL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESTATAL (SIAFES), POR LO QUE LE SOLICITO TENER COMO ATENDIDA DICHA OBSERVACIÓN".

POR ÚLTIMO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0593/2024 DE FECHA 19/03/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO GBCS-SFA-SA-DGRM-162-2024 DE FECHA 14/03/2024 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES, EN EL CUAL PRESENTAN COMO PARTE INTEGRANTE UNIDAD DE ALMACENAMIENTO (CD) EL CUAL CONTIENE INFORMACIÓN EN FORMATO PDF CORRESPONDIENTE A CUATRO CONTRATOS DE LOS SIGUIENTES PROVEEDORES DE SERVICIOS:

MELÉNDEZ, LÓPEZ SANTOYO Y BARRERA, SEGÚN CONTRATO NÚMERO GBCS/2022-516-IN-014-013-058 POR LA CANTIDAD DE $1,270,200.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS SETENTA MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.); MBLS S.C., SEGÚN CONTRATO NÚMERO GBCS/2022-516-CA-05E-013-077 POR LA CANTIDAD DE $5,120,000.00 (CINCO MILLONES CIENTO VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.); MBLS S.C., AMPLIACIÓN A CONTRATO MODIFICATORIO GBCS/2022-516-CA-05E-013-077-A1 POR LA CANTIDAD DE $1,024,000.00 (UN MILLÓN VEINTICUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.); Y MBLS S.C., CONTRATO NÚMERO GBCS/2022-501-IN-144-381 POR LA CANTIDAD DE $1,334,000.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN IMPORTE TOTAL COMPROBADO DE ACUERDO A LA PRESENTACIÓN DE CONTRATOS DE SERVICIOS POR LA CANTIDAD DE $8,748,200.00 (OCHO MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN IMPORTE POR COMPROBAR A TRAVÉS DE CONTRATOS DE SERVICIOS POR LA CANTIDAD DE $9,691,070.56 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETENTA PESOS 56/100 M.N.).

POR LO ANTERIOR, EL NUMERAL 3 DE CUMPLIMIENTO SE ENCUENTRA PARCIALMENTE SOLVENTADO.

POR LO ANTERIORMENTE DESCRITO, SE DETERMINA QUE FALTÓ DE ATENDER LO SIGUIENTE:

CUMPLIMIENTO:

1.- LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DE LOS PROVEEDORES CONTRATADOS.

2.- LOS CONTRATOS 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, DEBIDAMENTE FORMALIZADOS POR LA CANTIDAD DE $9,691,070.56 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETENTA PESOS 56/100 M.N.).

3.- EL INFORME FINAL DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS CON SU RESPECTIVA 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.- LA AUTORIZACIÓN POR ESCRITO Y EL DICTAMEN DEL ÁREA RESPECTIVA, DE QUE NO SE CUENTA PERSONAL CAPACITADO O DISPONIBLE PARA LA REALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS FISCALES Y MUNICIPALES DE LOS PROVEEDORES; LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR LA CANTIDAD DE $9,691,070.56 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETENTA PESOS 56/100 M.N.); EL INFORME FINAL DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS CON SU RESPECTIVA EVIDENCIA DONDE SE APRECIE QUE SE EJECUTARON Y LA AUTORIZACIÓN POR ESCRITO Y EL DICTAMEN DEL ÁREA RESPECTIVA, DE QUE NO SE CUENTA PERSONAL CAPACITADO O DISPONIBLE PARA LA REALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 25, TERCER PÁRRAFO, 55, 56 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 6, 21, FRACCIÓN VII Y 32, FRACCIÓN II DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES-2.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN IV; 17, FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITA EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-00173/2024 DE FECHA 22/01/2024, INFORMAN A TRAVÉS DEL OFICIO SFYA-DC-/CI/0025/2024 DE FECHA 19/01/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, QUE NO EXISTE UN ACTA DE APROBACIÓN DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0577/2024 DE FECHA 15/03/2024, REMITEN OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA-DGI/CI/100/2024 EMITIDO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, EN EL CUAL SEÑALAN LO SIGUIENTE:

“DENTRO DE LAS FACULTADES DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU ARTÍCULO 64, FRACCIONES XXX Y XXXI DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HACEN REFERENCIA A LA APROBACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL AÑO ANTERIOR, ASÍ COMO APROBAR Y MODIFICAR EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO, INCLUYENDO LA LEY DE INGRESOS”.

POR OTRO LADO, EN LA LEY DE INGRESOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, EN SU ARTÍCULO SEGUNDO, MENCIONA QUE, EN EL TRANSCURSO DE LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE DE 2022, EL EJECUTIVO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN, PRESENTARÁ ANTE EL H. CONGRESO DEL ESTADO, PARA SU VALORACIÓN Y AUTORIZACIÓN, UN INFORME DESGLOSADO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTO AL DE EGRESOS AL CIERRE DEL MES DE JULIO Y PROYECTADO AL MES DE DICIEMBRE DEL MISMO AÑO.

PARA TALES EFECTOS, EL DÍA 20 DE DICIEMBRE DE 2022, MEDIANTE DECRETO NÚMERO 2897, EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR APROBÓ LA MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022.

SE ANEXA LINK DE PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

(HTTPS://FINANZAS.BCS.GOB.MX/WPCONTENT/THEMES/VOICE/ASSETS/IMAGES/BOLETINES/2022/77BIS.PDF).

DE IGUAL MANERA, EL ARTÍCULO 38 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ESTABLECE QUE EL REGISTRO DE LAS ETAPAS DEL PRESUPUESTO DE LOS ENTES PÚBLICOS SE EFECTUARÁ EN LAS CUENTAS CONTABLES QUE, PARA TAL EFECTO, ESTABLEZCA EL CONSEJO, LAS CUALES DEBERÁN REFLEJAR:

I.- EN LO RELATIVO AL GASTO, EL APROBADO, MODIFICADO, COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO; Y

II.- EN LO RELATIVO AL INGRESO, EL ESTIMADO, MODIFICADO, DEVENGADO Y RECAUDADO EN ESTE SENTIDO, LA INFORMACIÓN PRESENTADA DENTRO DEL CONTENIDO DE LA CUENTA PÚBLICA CON RELACIÓN A LOS INGRESOS CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE CONFORME A LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS (ESTIMADO, MODIFICADO, DEVENGADO Y RECAUDADO), POR LO QUE NO HAY UN ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESO MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022".

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0603/2024 DE FECHA 19/03/2024, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO (CD) COPIA DEL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/DPYCP-0168//2024 DE FECHA 08/03/24, EL CUAL FUE SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, DONDE INFORMAN QUE EL PRESUPUESTO MODIFICADO DEL INGRESO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL SE APRUEBA POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE LA PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SIN EMBARGO, ESTE ARGUMENTO NO JUSTIFICA LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN, TODA VEZ DE QUE NO PRESENTAN UN ACTA DE APROBACIÓN Y LA EVIDENCIA DE SU PUBLICACIÓN CON LAS CIFRAS CONTABLES AL CIERRE DEL EJERCICIO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES-4.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA DEL OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIERON EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN IV; 17, FRACCIONES VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

SUR; 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITA EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESO MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0152/2024 DE FECHA 22/01/2024, REMITEN OFICIO NÚMERO SFYADPYCP-0024/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, SEÑALANDO LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE SOBRE EL LINK DONDE SE PUEDE ENCONTRAR LA PUBLICACIÓN DE LA LEY DE INGRESOS DEL ESTADO DE B.C.S. PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, DONDE EN SU ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO INDICA QUE EN LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE DE 2022, SE PRESENTARÁ ANTE EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UN INFORME DESGLOSADO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS AL CIERRE DEL MES DE JULIO Y PROYECTADO AL MES DE DICIEMBRE DEL MISMO AÑO, ASIMISMO, SE LE INFORMA SOBRE LA PUBLICACIÓN DE LA APROBACIÓN DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022...", SEÑALA A CONTINUACIÓN LOS LINKS DONDE ESTÁ LA INFORMACIÓN YA MENCIONADA Y CONTINÚA:

"EN DICHA LEY SE ENCUENTRAN PREVISTOS LA FORMA Y LOS TÉRMINOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS, EN EL CUAL NO SE ENCUENTRA REFLEJADA LA PRESENTACIÓN DE UN DOCUMENTO DENOMINADO: ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESO MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022".

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0611/2024 DE FECHA 19/03/2024, REMITEN EN MEDIO MAGNÉTICO (CD) COPIA DEL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA/DPYCP-0169/2024 DE FECHA 08/03/24 SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, MEDIANTE EL CUAL INFORMAN QUE EL PRESUPUESTO MODIFICADO DE LOS EGRESOS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL SE APRUEBA POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE LA PUBLICACIÓN EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE LA APROBACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

ESTE ARGUMENTO NO JUSTIFICA LA SOLICITUD DE ACLARACIÓN, POR NO PRESENTAR UN ACTA DE APROBACIÓN Y LA EVIDENCIA DE SU PUBLICACIÓN CONTENIENDO LAS CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN EL ACTA DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, Y 10 DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTALES-7.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL COMPARAR EL BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77-BIS DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022, DECRETO 2897 DONDE SE APRUEBA LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022 POR LA CANTIDAD DE $20,448,959,449.00 (VEINTE MIL

CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, REFLEJA UN INGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $21,374,577,742.00 (VEINTIÚN MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), Y EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO) UN EGRESO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $21,488,114,541.00 (VEINTIÚN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CATORCE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SE DETERMINARON UNAS DIFERENCIAS CON RESPECTO A LA MODIFICACIÓN REALIZADA, COMO A CONTINUACIÓN SE SEÑALA:

FUENTE	***INGRESO MODIFICADO***	***EGRESO MODIFICADO***
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO) CUENTA PÚBLICA 2022 (MODIFICADO)	*21,374,577,742.00*	*21,488,114,541.00*
BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77 BIS DECRETO 2897 MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.	*20,448,959,449.00*	*20,448,959,449.00*
DIFERENCIA	***925,618,293.00***	***1,039,155,092.00***

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:

EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE, COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LOS MONTOS DETERMINADOS COMO DIFERENCIAS EN COMPARACIÓN DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS SEGÚN EL BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77-BIS, DECRETO 2897: "MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022", CONTRA EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO) MOMENTO CONTABLE MODIFICADO REMITIDOS EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-00173/2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN EL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA-DC-/CI/0028/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, DONDE INFORMAN QUE ESTE PROCEDIMIENTO NO CORRESPONDE A ESA DIRECCIÓN.

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-00152/2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, REMITEN EL OFICIO INTERNO NÚMERO SFYA-DPYCP-0025/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, DONDE SEÑALAN LO SIGUIENTE:

"AL RESPECTO, ME PERMITO INFORMARLE SOBRE EL LINK DONDE SE PUEDE ENCONTRAR LA PUBLICACIÓN DE LA LEY DE INGRESOS DEL ESTADO DE B.C.S. PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, DONDE EN SU ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO INDICA QUE EN LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE DE 2022, SE PRESENTARÁ ANTE EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UN INFORME DESGLOSADO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS AL CIERRE DEL MES DE JULIO Y PROYECTADO AL MES DE DICIEMBRE DEL MISMO AÑO, ASIMISMO, SE LE INFORMA SOBRE LA PUBLICACIÓN DE LA APROBACIÓN DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022...", SEÑALA A CONTINUACIÓN LOS LINKS DONDE ESTÁ LA INFORMACIÓN YA MENCIONADA Y CONTINÚA:

"EN EL MES DE ABRIL DE 2023 SE PRESENTAN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 CON CIFRAS DEFINITIVAS AL CIERRE CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022, POR LO QUE EN AMBOS DOCUMENTOS NO PUEDEN SER IGUALES PORQUE SE PRESENTAN EN PLAZOS Y REQUERIMIENTOS DIFERENTES, AUN TRATÁNDOSE DEL MISMO EJERCICIO FISCAL".

SIN EMBARGO, ESTA OBSERVACIÓN DERIVADA DE LA DIFERENCIA QUE EXISTE ENTRE EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y ESTADO ANALÍTICO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO) DE LA CUENTA PÚBLICA 2022 CONTRA EL BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77-BIS, DECRETO 2897: MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.S. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO SFYA-SSF-CSA-0552/2024 DE FECHA 13/03/2024, REMITEN OFICIO INTERNO SFYA/DPYCP-0170/2024 DE FECHA 08/03/2024, SUSCRITO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTAL, DONDE PRESENTAN, EN UNIDAD DE ALMACENAMIENTO (CD) CERTIFICADO, INFORMACIÓN EN FORMATO COMPRIMIDO EN ARCHIVO .ZIP, EL CUAL CONTIENE UNA CÉDULA DE TRABAJO EN FORMATO EXCEL CON LAS ACLARACIONES PERTINENTES DE LOS SIGUIENTES PUNTOS:

- LAS CIFRAS DE LOS PRESUPUESTOS MODIFICADOS DE INGRESOS Y EGRESOS SEGÚN EL BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77-BIS, DECRETO 2897, POR UN IMPORTE DE $20,448,959,449.00 (VEINTE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), CORRESPONDE A LOS IMPORTES AL CIERRE DEL MES DE JULIO Y PROYECTADOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2022.

- LAS CIFRAS DE PRESUPUESTO MODIFICADO EXPRESADAS EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO PARA INGRESOS POR UN IMPORTE DE $21,374,577,742.00 (VEINTIÚN MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.) Y PARA LOS EGRESOS POR UN IMPORTE DE $21,488,114,541.00 (VEINTIÚN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CATORCE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) CORRESPONDEN A LAS CIFRAS REALES DE ENERO A DICIEMBRE, COMO CIFRAS DEFINITIVAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022.

- POR LO QUE SE REFIERE A LA DIFERENCIA ENTRE LAS CIFRAS DE LOS PRESUPUESTOS MODIFICADOS DEL INGRESO Y DEL EGRESO AL CIERRE DEL EJERCICIO SEGÚN EL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO Y DEL EGRESO POR UN IMPORTE DE $113,536,799.00 (CIENTO TRECE MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), CORRESPONDE A INGRESOS QUE SE RECIBIERON EN EL EJERCICIO FISCAL 2021, LOS CUALES QUEDARON PENDIENTES DE EJERCERSE AL CIERRE DEL EJERCICIO, AMPLIÁNDOSE EN EL INGRESO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 EN LA CUENTA DENOMINADA "DISPONIBILIDAD INICIAL" (CUENTA QUE NO ES CONSIDERADA EL CONAC DENTRO DEL ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO, PERO SÍ ESTÁ REGISTRADA EN EL SISTEMA CONTABLE SIAFES, DE LA CUAL SE ENVIÓ A ESTA ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN EL DESGLOSE COMO ATENCIÓN AL RESULTADO PRESUPUESTAL 5).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE QUE NO SE ACLARAN Y JUSTIFICAN LOS MONTOS DETERMINADOS COMO DIFERENCIAS EN COMPARACIÓN DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS SEGÚN EL BOLETÍN OFICIAL NÚMERO 77-BIS, DECRETO 2897: "MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022", CONTRA EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), MOMENTO CONTABLE MODIFICADO, REMITIDOS EN LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 01.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/207/2023 DEL 17 DE MARZO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DEL OFICIO SFYA-SSF-DC-0734-2023 DEL 03 DE ABRIL DE 2023 CORRESPONDIENTE AL ANEXO 8.

1.- PRESUPUESTO AUTORIZADO EN INVERSIÓN A LA OBRA PÚBLICA;

2.- PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS;

3.- CIERRE DEL EJERCICIO FÍSICO, CONTABLE Y FINANCIERO DE CADA UNA DE LAS OBRAS; Y

4.- PADRÓN DE CONTRATISTAS DE LAS PERSONAS FÍSICAS Y/O MORALES; ASÍ COMO EL ACTA CONSTITUTIVA DE LAS EMPRESAS), UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN Y DE LA VERIFICACIÓN EN SU PÁGINA DE INTERNET Y EN COMPRANET ESTATAL, SE OBSERVÓ QUE EL INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR NO PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL) Y EN SU PÁGINA DE INTERNET.

B) LAS ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONTRATISTAS REGISTRADAS EN SU PADRÓN.

1.- CONSTRUCCIONES AG DE B.C.S.

2.- DIPROMS, S.A. DE C.V.

3.- EDIFICADORA Y PROVEEDORA JUPAL, S.A. DE C.V.

4.- EQUIPOS, MATERIALES Y SERVICIOS EL DESCANSO S. DE R.L. DE C.V.

5.- INDUSTRIAS VETRU S. DE R.L.

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; 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14 A, FRACCIONES I, II, III Y IV; 14 D, 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE

FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 18 BIS DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR.

10 Y 11, 63, 64, 70, 71 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO SEÑALADO EN LOS INCISOS A) Y B) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0198/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS A) Y B), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) LA EVIDENCIA PRESENTADA POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS CORRESPONDE AL INSTITUTO DE VIVIENDA Y NO AL PROGRAMA DE OBRAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) SE PRESENTARON LAS ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS SOLICITADAS, LAS CUALES CUMPLEN CON EL REQUERIMIENTO FORMULADO POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0529/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS A) Y B), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIONES GUBERNAMENTALES (COMPRANET ESTATAL) Y EN SU PÁGINA DE INTERNET.

B) NO ATENDIDO (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:

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

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 18 BIS DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII Y 39 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: A.O.P.- 02.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/398/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS NÚMEROS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DE FECHAS 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO DE 15.00 CM DE ESPESOR Y SANEAMIENTO DEL CRUCERO PADRE EUSEBIO KINO, TRAMO NICOLÁS BRAVO, DE LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SF-03-2022/04, POR UN IMPORTE DE $1,954,818.21 (UN MILLÓN NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO PESOS 21/100 M.N.) EL 28 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA A LA EMPRESA CONSTRUCTORA DAJE, S. DE R.L. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 28 DE OCTUBRE AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.

EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO, ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO, O EN SU CASO, A NOMBRE DEL INSTITUTO.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

D) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

E) EL PRESUPUESTO BASE DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS "COMPLEJIDAD Y MAGNITUD" DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

H) EL TABULADOR DE SALARIOS, BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS, INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

I) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

L) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

M) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

N) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

O) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO, EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII; Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI.

19, 20, 21 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 10, 11, 75 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 40, 48, FRACCIÓN III; Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISOS B) Y C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL P) ANTERIORES AL 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: C), D), E), F), G), H), I), J), K), L), M), N), O) Y P), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) NO ATENDIDO.

B) NO ATENDIDO.

C) SE PRESENTÓ SÓLO UN PLANO SIN FIRMAS NI AUTORIZACIONES DE LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES; ASIMISMO, NO SE REMITIERON PLANOS TOPOGRÁFICOS, ALCANTARILLADO, AGUA POTABLE, ESCURRIMIENTOS PLUVIALES, MEMORIAS DE CÁLCULO DE PAVIMENTOS; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) EL PROGRAMA DE OBRAS PRESENTADO CORRESPONDE AL DE LA EMPRESA GANADORA DEL CONCURSO Y NO AL QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA ELABORÓ; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS PRESENTADO CORRESPONDE AL DE LA EMPRESA GANADORA DEL CONCURSO Y NO AL QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA ELABORÓ, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ LOS OFICIOS O.0945/2022, O.0946/2022 Y O.0947/2022 DEL 28 DE OCTUBRE DE 2022, DE INVITACIÓN A LOS CONTRATISTAS A PARTICIPAR EN EL CONCURSO, LOS CUALES CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) SE REMITIÓ LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) EL ENTE PRESENTÓ EL TABULADOR DE SALARIOS, BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS, INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITIÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS, HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

J) SE PRESENTÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

K) EL ENTE REMITIÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

L) LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ EL CÁLCULO DE LA UTILIDAD, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

M) SE REMITIÓ EL LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

N) SE PRESENTÓ CATÁLOGO DE CONCEPTOS ELABORADO POR LA EMPRESA GANADORA DEL CONCURSO, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUISITOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

O) LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO, EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO), EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

P) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DEL CONTRATO NO. RP-SF-03- 2022/04, DEL 14 DE DICIEMBRE DE 2022.

Q) NO ATENDIDO.

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

A) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

C) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

D) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

E) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

Q) NO ATENDIDO (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:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

D) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

E) EL PRESUPUESTO BASE DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

Q) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19, 20 Y 21 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 10 Y 11 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; 39, 40 Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISOS B) Y C) 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: A.O.P.- 03.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/399/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN DE SUPERFICIE DE RODAMIENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO DE 15.00 CM DE ESPESOR Y SANEAMIENTO DEL CRUCERO PADRE EUSEBIO KINO, TRAMO IGNACIO ALLENDE EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SF-03-2022/05, POR UN IMPORTE DE $1,843,872.72 (UN MILLÓN OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 72/100 M.N.) EL 28 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS AL C. JUAN CARLOS ROBLES TALAMANTES, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 28 DE OCTUBRE AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA, LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO O EN SU CASO A NOMBRE DEL INSTITUTO.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.), INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

D) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

E) EL PRESUPUESTO BASE DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

F) LOS OFICIOS DE INVITACIÓN A LAS PERSONAS QUE CUENTEN CON CAPACIDAD DE RESPUESTA INMEDIATA, ASÍ COMO CON LOS RECURSOS TÉCNICOS, FINANCIEROS Y DEMÁS NECESARIOS, DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS, COMPLEJIDAD Y MAGNITUD DE LOS TRABAJOS A EJECUTAR.

G) LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.

H) EL TABULADOR DE SALARIOS, BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS, INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL.

I) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

J) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS.

K) EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO.

L) CÁLCULO DE LA UTILIDAD.

M) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

N) EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS CON MONTOS Y/O PRESUPUESTO DE LA EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

O) EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO, EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO).

P) EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI.

19, 20, 21 Y 67 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 10, 11, 75 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 40, 48, FRACCIÓN III; Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISOS B) Y C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL P) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: C), F), G), H), I), J), K), L), M), N), O) Y P), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) NO ATENDIDO.

B) NO ATENDIDO.

C) SE PRESENTÓ SÓLO UN PLANO SIN FIRMAS NI AUTORIZACIONES DE LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES; ASIMISMO, NO SE REMITIERON PLANOS TOPOGRÁFICOS, ALCANTARILLADO, AGUA POTABLE, ESCURRIMIENTOS PLUVIALES, MEMORIAS DE CÁLCULO DE PAVIMENTOS; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) NO ATENDIDO.

E) NO ATENDIDO.

F) LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ LOS OFICIOS 0948/2022, O.0949/2022 Y O.0950/2022, DEL 28 DE OCTUBRE DE 2022, DE INVITACIÓN A LOS CONTRATISTAS A PARTICIPAR EN EL CONCURSO, LOS CUALES CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) SE REMITIÓ LA RELACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS COSTOS BÁSICOS DE LOS MATERIALES QUE SE REQUIERAN PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) EL ENTE PRESENTÓ EL TABULADOR DE SALARIOS, BASE DE MANO DE OBRA POR JORNADA DIURNA DE OCHO HORAS E INTEGRACIÓN DE LOS SALARIOS; INCLUYENDO EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL FACTOR DEL SALARIO REAL, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITIÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS, HORARIOS DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN, EL CUAL CUMPLE CON LOS

REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

J) SE PRESENTÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

K) EL ENTE REMITIÓ EL ANÁLISIS, CÁLCULO E INTEGRACIÓN DEL COSTO POR FINANCIAMIENTO, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

L) LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ EL CÁLCULO DE LA UTILIDAD, LO CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

M) NO ATENDIDO

N) SE PRESENTÓ CATÁLOGO DE CONCEPTOS ELABORADO POR LA EMPRESA GANADORA DEL CONCURSO, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUISITOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

O) LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ EL ANÁLISIS DEL TOTAL DE LOS PRECIOS UNITARIOS DE LOS CONCEPTOS DE TRABAJO, EMPRESA ADJUDICADA (DEBIDAMENTE FIRMADO), EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

P) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DEL CONTRATO NO. RP-SF-03- 2022/05, DEL 14 DE DICIEMBRE DE 2022.

Q) NO ATENDIDO.

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

A) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

C) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

D) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

E) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

M) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

Q) NO ATENDIDO (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:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN A NOMBRE DEL BENEFICIARIO, O EN SU CASO, A NOMBRE DEL INSTITUTO.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

D) EL CALENDARIO O PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA ELABORADO POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

E) EL PRESUPUESTO BASE DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA.

M) LISTADO DE LOS INSUMOS QUE INTERVIENEN EN LA INTEGRACIÓN DE LOS PRECIOS, AGRUPANDO POR MATERIALES MÁS SIGNIFICATIVOS Y EQUIPOS DE INSTALACIÓN PERMANENTE, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

Q) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMNE LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO. EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 18 BIS DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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: A.O.P.- 05.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/401/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REMODELACIÓN DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-T1-03- 2022/03, POR UN IMPORTE DE $4,291,135.96 (CUATRO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS 96/100 M.N.) EL 26 DE ABRIL DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA INMOBILIARIA ECUENL, S.A. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 02 DE MAYO AL 09 DE AGOSTO DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA, LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1) VERFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LAS ESCRITURAS O TÍTULO DE PROPIEDAD DEL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS, EN EL QUE SE DEMUESTRE QUE EL BIEN ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; EN RELACIÓN CON LAS ESCRITURAS DEL INMUEBLE, EL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL, MANIFESTARON QUE EL INMUEBLE ERA ARRENDADO; ASIMISMO, SE LES CUESTIONÓ SOBRE POR QUÉ LA ENTIDAD EJECUTÓ OBRA EN UN BIEN QUE NO ES PROPIEDAD DEL

GOBIERNO DEL ESTADO, SIN OBTENER UNA RESPUESTA CONCRETA SATISFACTORIA SOBRE EL CUESTIONAMIENTO, POR LO QUE SE LES REQUIRIÓ PRESENTEN LAS ACLARACIONES PERTINENTES QUE JUSTIFIQUEN LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS EN LA PROPIEDAD DEL PARTICULAR AL QUE SE LE ESTÁ ARRENDANDO EL BIEN.

B) LAS MEMORIAS DE CÁLCULO DE ILUMINACIÓN, HIDRÁULICOS, AIRE ACONDICIONADO Y ELÉCTRICO.

C) LOS PLANOS DEL PROYECTO EJECUTIVO FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

D) LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y PAGO DEL ANTICIPO OTORGADO POR UN MONTO DE $1,287,340.79 (UN MILLÓN DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 79/100 M.N.) Y ESTIMACIÓN 3-N POR UN IMPORTE DE $1,491,986.43 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 43/100 M.N.).

E) SE OBSERVÓ QUE LAS FACTURAS Y PAGOS DE LAS ESTIMACIONES 3-N, 4-N, 5-E, 6-A, 7-E Y 8-E, SE EXPIDIERON 2, 3 Y 4 MESES POSTERIORES CON RESPECTO AL PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS, SIN PRESENTAR JUSTIFICACIÓN DE LAS CAUSAS QUE OCASIONARON ESTOS DESFASES EN LA EMISIÓN DE LAS FACTURAS POR PARTE DEL CONTRATISTA Y EL PAGO DE ESTAS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

EL 30 DE OCTUBRE DE 2023, SE REUNIERON EN EL LUGAR DE LA OBRA PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA LLEVAR A CABO LA INSPECCIÓN DE LA OBRA, OBSERVANDO LO SIGUIENTE:

A) EN RELACIÓN A LA PARTIDA DE CANCELERÍA Y HERRERÍA SE VERIFICÓ EL SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEIS PUERTAS DE CANCELERÍA DE ALUMINIO NATURAL LÍNEA 3000 CON VIDRIO DE 6 MM DE 1.00X2.10 MTS; 2 VENTANAS DE 1.50X0.40 MTS CON PELÍCULA AUTOADHERIBLE ACABADO ARENADO EN ÁREA DE BAÑOS; 2 VENTANAS DE 1.50X1.75 MTS CON FIJO DE 1.03X0.58 MTS; 2 VENTANAS DE 1.50X1.70 MTS CON FIJO DE 1.10X0.58 MTS; 2 VENTANAS DE 1.50X1.75 MTS CON FIJO DE 1.10X0.58 MTS; 6 VENTANAS DE 1.50X3.35 MTS CON PELÍCULA AUTOADHERIBLE ACABADO ARENADO EN ÁREA DE CUBÍCULOS, SE DETECTÓ QUE NO CUENTAN CON PELÍCULA ADHERIBLE ACABADO ARENADO, EL CUAL ESTÁ ESTIMADO Y PAGADO POR UN IMPORTE DE $60,126.74 (SESENTA MIL CIENTO VEINTISÉIS PESOS 74/100 M.N.), QUEDANDO ASENTADA EN EL ACTA DE INSPECCIÓN FÍSICA N° ASEBCS/AOP-SFYAGOB.EDO.B.C.S.-04/2023.

B) ASIMISMO, SE REVISÓ EL SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PUERTAS DE MADERA DE PINO DE PRIMERA TIPO TAMBOR, BASTIDOR DE 1" CON DOBLE REFUERZO, MARCO Y CONTRAMARCO, 3 DE 0.75X2.10 MTS, 8 DE 0.90X2.10 MTS Y 12 DE 1.00X2.10MTS, CON UN IMPORTE PAGADO DE $161,552.14 (CIENTO SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 14/100 M.N.); MANIFESTADO EL RESIDENTE DE LA OBRA Y EL SUPERINTENDENTE QUE LAS PUERTAS INSTALADAS SON DE PAROTA Y NO DE PINO COMO SE SEÑALA EN EL CONCEPTO, ESTO DEBIDO A QUE AL MOMENTO DE SU INSTALACIÓN EN EL MERCADO LOCAL NO HABÍA EN EXISTENCIA LAS PUERTAS REQUERIDAS EN EL PROYECTO, POR LO QUE DETERMINARON LLEVAR A CABO EL CAMBIO DE LAS ESPECIFICACIONES Y ARGUMENTANDO QUE INCLUSIVE LAS PUERTAS INSTALADAS SON MÁS COSTOSAS QUE LA ESPECIFICADAS EN EL CATÁLOGO, A LO CUAL SE LES REQUIERE PRESENTEN LAS EVIDENCIAS Y AUTORIZACIONES DE LOS CAMBIOS EFECTUADOS, ASÍ COMO DEL COMPARATIVO DE LOS COSTOS,

QUEDANDO ASENTADA EN EL ACTA DE INSPECCIÓN FÍSICA N° ASEBCS/AOP-SFYAGOB.EDO.B.C.S.-04/2023.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI; 19 Y 20 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 40, 48, FRACCIÓN II; Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISOS B) Y C); III, V, INCISOS E), F), H) Y J); VI, INCISOS E), H) E I); Y VIII, INCISOS E), G), I) Y J) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LA ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN DE POR QUÉ LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONTRATÓ Y EJECUTÓ OBRA EN UN BIEN QUE NO ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

B) LAS MEMORIAS DE CÁLCULO DE ILUMINACIÓN, HIDRÁULICOS, AIRE ACONDICIONADO Y ELÉCTRICO.

C) LOS PLANOS DEL PROYECTO EJECUTIVO FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

D) LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y PAGO DEL ANTICIPO OTORGADO POR UN MONTO DE $1,287,340.79 (UN MILLÓN DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 79/100 M.N.) Y ESTIMACIÓN 3-N POR UN IMPORTE DE $1,491,986.43 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 43/100 M.N.).

E) QUE LA ENTIDAD INICIE LAS INVESTIGACIONES Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS CORRESPONDIENTES PARA DETERMINAR LAS RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS EN CONTRA DEL O LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE INFRINGIERON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y SU REGLAMENTO, EN MATERIA CUMPLIMIENTO DE CONTRATO, EJECUCIÓN, AUTORIZACIÓN Y PAGO DE TRABAJOS, CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; ENVIANDO A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UN INFORME DE LAS ACCIONES Y ETAPAS RELACIONADAS CON ESTE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO, ASÍ COMO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS TOMADAS PARA EVITAR LAS OMISIONES A LAS DISPOSICIONES SEÑALADAS EN LA NORMATIVA APLICABLE, HASTA SU RESOLUCIÓN FINAL.

F) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

A) SE EJECUTEN LOS TRABAJOS PAGADOS EN EL CONCEPTO DE PELÍCULA AUTOADHERIBLE ARENADO EN ÁREA DE CUBÍCULOS, O EN SU DEFECTO, SE REALICE EL REINTEGRO POR UN IMPORTE DE $60,126.74 (SESENTA MIL CIENTO VEINTISÉIS PESOS 74/100 M.N.) A LA CUENTA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MÁS LOS INTERESES GENERADOS A LA FECHA, ENVIANDO A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS O LA FICHA DE DEPÓSITO DEL REINTEGRO.

B) LA EVIDENCIA DEL MOTIVO DEL CAMBIO DE LAS ESPECIFICACIONES DE LAS PUERTAS INSTALADAS, COSTO Y AUTORIZACIÓN DE ESTAS.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LA VERIFICACIÓN DOCUMENTAL INCISOS: B), C), D) Y E), Y VERIFICACIÓN FÍSICA INCISOS:

A) Y B), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) NO ATENDIDO.

B) SE PRESENTÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-T1-03-2022/03 EMITIDO POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN DE LA DOP Y EL RESIDENTE DE OBRA EN EL QUE MANIFIESTAN QUE EL PROYECTO INTEGRAL SE PLASMÓ EL PROYECTO ELÉCTRICO DE AIRES ACONDICIONADOS Y DE ILUMINACIÓN.

ASIMISMO, QUE LOS TRABAJOS EJECUTADOS FUERON AVALADOS POR UN VERIFICADOR ELÉCTRICO Y QUE DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LAS NORMAS TÉCNICAS DE LA CFE Y EN CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO POR LAS UNIDADES VERIFICADORAS, SÓLO APLICA CUANDO EL LÍMITE DE CARGAS ES SUPERIOR A 100 KM; SIN EMBARGO, EL ÁREA ENCARGADA DE LA ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO PRESENTÓ LA EVIDENCIA JUSTIFICATIVA DE QUE PREVIO A LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CONTÓ CON LOS PROYECTOS ABALADOS POR LA CFE Y LA UNIDAD VERIFICADORA; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) LOS PLANOS PRESENTADOS POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA NO ESTÁN FIRMADOS NI AUTORIZADOS POR LA DEPENDENCIA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ COPIA FOTOSTÁTICA DEL ANTICIPO Y DE LA ESTIMACIÓN 3-N, SIN ANEXAR LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y PAGO DEL ANTICIPO OTORGADO POR UN MONTO DE $1,287,340.79 (UN MILLÓN DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 79/100 M.N.) Y ESTIMACIÓN 3-N POR UN IMPORTE DE $1,491,986.43 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 43/100 M.N.); POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) SE PRESENTARON OFICIOS EMITIDOS POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS Y EN EL CUAL INSTRUYE AL JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN Y AL RESIDENTE DE OBRA, PARA QUE IMPLEMENTEN LAS ACCIONES NECESARIAS Y EVITAR INCURRIR NUEVAMENTE EN LO OBSERVADO, LOS CUALES CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) NO ATENDIDO.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

A) SE REMITIÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-T1-03- 2022/03, EMITIDO POR EL RESIDENTE DE LA OBRA Y MANIFIESTA QUE A LA FECHA YA SE EJECUTARON LOS TRABAJOS DEL CONCEPTO OBSERVADO Y SE MANDA LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, EL CUAL CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR

ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; OBSERVÁNDOSE QUE AL ARCHIVO PRESENTADO NO SE INTEGRÓ LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) SE PRESENTÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-T1-03-2022/03 EMITIDO POR EL RESIDENTE DE LA OBRA Y EL JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN, EN EL CUAL MANIFIESTAN QUE EL CAMBIO DE LAS PUERTAS SE DEBIÓ A QUE DURANTE UN RECORRIDO POR PARTE DEL EXDIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS, LA DIRECTORA GENERAL DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL Y LOS ENCARGADOS DE LA SUPERVISIÓN Y RESIDENCIA; SEÑALANDO LOS MOTIVOS POR LOS CUALES SE DIERON LAS MODIFICACIONES EN LAS ESPECIFICACIONES E INSTALACIONES DE LAS PUERTAS, EL CUAL CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, OBSERVÁNDOSE QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DE LA AUTORIZACIÓN DEL CAMBIO EMITIDA POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS, ASÍ COMO LA SOLICITUD POR PARTE DEL CONTRATISTA DE LLEVAR A CABO DICHOS CAMBIOS Y EN LA CUAL MANIFIESTE QUE EL PRECIO UNITARIO SERÁ EL MISMO; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LA VERIFICACIÓN DOCUMENTAL: INCISOS B), C) Y D); Y VERIFICACIÓN FÍSICA: INCISOS A) Y B), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

B) PRESENTÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 4, DEL 15 DE MARZO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-T1-03- 2022/03, EMITIDO POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN DE LA DOP Y EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM, A TRAVÉS DEL CUAL MANIFIESTAN QUE CUMPLIERON CON LOS ESTÁNDARES ESTABLECIDOS EN LA LEY DE LA INDUSTRIA ELÉCTRICA Y SU REGLAMENTO, MISMOS QUE FUERON AVALADOS POR UN VERIFICADOR ELÉCTRICO; ANEXANDO TAMBIÉN EL DICTAMEN DE VERIFICACIÓN DE LAS INSTALACIONES ELÉCTRICAS, Y UNA VEZ ANALIZADOS LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD, SE OBSERVA QUE ÉSTOS CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

C) LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ OFICIO DGGIC/783/2021, DEL 06 DE ABRIL DEL 2022, A TRAVÉS DEL CUAL LA DIRECCIÓN GENERAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD OTORGA EL PERMISO DE CONSTRUCCIÓN DE LA OBRA; ASIMISMO, SE ANEXARON 16 PLANOS CON SELLO DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ, NÚMERO DE LICENCIA Y FIRMA DEL SERVIDOR PÚBLICO QUE REVISÓ.

LA EVIDENCIA PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

D) LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1, 2, 4, 5-E, 6-A, 7-E Y 8-E; OBSERVANDO QUE NO SE ANEXÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO (TRANSFERENCIA, DEPÓSITO, CHEQUE, ETC.), CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 3-N POR UN IMPORTE DE $1,491,986.43 (UN MILLÓN

CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 43/100 M.N.), POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

A) LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITIÓ EL REPORTE Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA EJECUCIÓN POR PARTE DEL CONTRATISTA DE LOS TRABAJOS FALTANTES DE REALIZAR, LA CUAL CUMPLE CON EL REQUERIMIENTO FORMULADO POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

B) SE PRESENTARON OFICIOS S/N, DEL 06 DE JUNIO DE 2022, EMITIDO POR EL CONTRATISTA Y A TRAVÉS DEL CUAL SOLICITA A LA DEPENDENCIA EJECUTORA LA AUTORIZACIÓN DEL CAMBIO DE PUERTAS, SEÑALANDO LAS CAUSAS Y MOTIVOS; D.O.P.0173-A/2022 DEL 09 DE JUNIO DE 2022, EMITIDO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA Y EN EL CUAL AUTORIZA EL CAMBIO DE LAS ESPECIFICACIONES DE LAS PUERTAS A INSTALAR.

LOS DOCUMENTOS REMITIDOS POR LA ENTIDAD CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO TANTO, SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LA ACLARACIÓN O JUSTIFICACIÓN DE POR QUÉ LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONTRATÓ Y EJECUTÓ OBRA EN UN BIEN QUE NO ES PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

D) LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y PAGO DE LA ESTIMACIÓN 3-N POR UN IMPORTE DE $1,491,986.43 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 43/100 M.N.)

F) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 19 Y 20 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 C); III, INCISOS B) Y C); VI, INCISOS A) Y B) 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: A.O.P.- 06.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/402/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REMODELACIÓN DE PLATAFORMA DE CLAVADOS EN EL GIMNASIO DE USOS MÚLTIPLES (GUM) "MILO MENDOZA", EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SL-03-2022/07, POR UN IMPORTE DE $2,575,847.45 (DOS MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 45/100 M.N.) EL 06 DE MAYO DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA JMTN CONSTRUCTOR BAJA S. DE R.L. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 09 DE MAYO AL 16 DE JUNIO DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B) LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN.

C) MEMORIA DE CÁLCULO DEL PROYECTO EJECUTIVO.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

DURANTE LA REVISIÓN FÍSICA, SE DETECTARON FILTRACIONES DE HUMEDAD EN LAS ÁREAS DE TAQUILLA, OFICINA Y CABINAS, COMO QUEDÓ ASENTADO EN EL ACTA DE INSPECCIÓN FÍSICA N° ASEBCS/AOP-SFYAGOB.EDO.B.C.S.-02/2023, SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI, 19 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS 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:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B) LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN.

C) MEMORIA DE CÁLCULO DEL PROYECTO EJECUTIVO.

D) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

A) QUE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS INSTRUYA AL CONTRATISTA PARA QUE REALICE LAS DEFICIENCIAS OBSERVADAS DURANTE LA INSPECCIÓN FÍSICA, ENVIANDO A ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA EVIDENCIA DE LAS CORRECCIONES REALIZADAS.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024, DEL 24 DE ENERO DEL 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LA VERIFICACIÓN DOCUMENTAL INCISOS: A), B) Y C), Y VERIFICACIÓN FÍSICA INCISO A9, OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) LIBERACIÓN DEL PREDIO DEL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, EN EL CUAL MANIFIESTAN QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR; ASIMISMO, NO SE PRESENTÓ LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) EN LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PROYECTOS MANIFIESTA QUE LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN DEBIÓ SER ELABORADA EN SU MOMENTO, LO CUAL NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/07, EN EL CUAL LA DEPENDENCIA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN Y DAR CUMPLIMIENTO CON LOS REQUERIMIENTOS DE LA CONADE, NO FUE NECESARIO HACER LA MEMORIA DE CÁLCULO ESTRUCTURAL, LO CUAL NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) NO ATENDIDO.

2) VERIFICACIÓN FÍSICA:

A) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/07, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 27 DE MAYO DE 2024, REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA LA VERIFICACIÓN DOCUMENTAL INCISOS A) Y B), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

1) VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

A) EL ENTE FISCALIZADO REMITIÓ CONVENIO DE TRANSFERENCIA ENTRE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO Y ECOLOGÍA Y EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DEL PREDIO CON SUPERFICIE DE 22-70-45 HAS, SEGÚN ESCRITURAS 8610, 8621, 9003 Y 9009 INSCRITAS EL 03 DE DICIEMBRE DE 1985, EN EL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD FEDERAL.

LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA CUMPLE DE MANERA PARCIAL CON EL REQUERIMIENTO FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, YA QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO REMITIÓ EL DOCUMENTO ESPECÍFICO EN EL CUAL SE INDIQUE LAS DIMENSIONES Y UBICACIÓN DEL INMUEBLE, POR LO QUE LA SOLVENTACIÓN DE ESTE INCISO ES PARCIAL.

B) SE PRESENTÓ FORMATO "VALIDACIÓN DEL PROYECTO" EMITIDO POR LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PROYECTOS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

EN EL FORMATO DE VALIDACIÓN DE PROYECTO PRESENTADO POR LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PROYECTOS, MANIFIESTA QUE PARA CUMPLIR CON LO REQUERIDO EN EXPEDIENTE TÉCNICO DE LA OBRA REFERENTE AL RUBRO DE ESTUDIOS PRELIMINARES, SEÑALA QUE LA INFRAESTRUCTURA FUE CONSTRUIDA HACE MÁS DE TREINTA AÑOS Y ESTANDO ACTUALMENTE EN FUNCIONAMIENTO, ASIMISMO, MENCIONA QUE EL ANÁLISIS DE SELECCIÓN DE TERRENO, CONSENSO DE ACEPTACIÓN DE LA COMUNIDAD, IMPACTO AMBIENTAL Y LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN DEBIERON ESTAR ELABORADOS EN SU MOMENTO, OBSERVÁNDOSE QUE LO MANIFESTADO EN DICHO FORMATO NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, SIN EMBARGO, POR ESTA OCASIÓN SE DARÁ POR SOLVENTADO CON RECOMENDACIÓN ESTE INCISO.

D) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

D) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 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: A.O.P.- ***07***

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/403/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN DEL GIMNASIO POLIDEPORTIVO EN LA UNIDAD DEPORTIVA NUEVO SOL EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SL-03-2022/11, POR UN IMPORTE DE $2,644,424.58 (DOS MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 58/100 M.N.) EL 04 DE AGOSTO DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA AL CONTRATISTA SALVADOR GUILLERMO GÓMEZ LÓPEZ, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 08 DE AGOSTO AL 21 DE OCTUBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN.

B) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

C) LAS MEMORIAS DE CÁLCULO DE ILUMINACIÓN, AIRE ACONDICIONADO Y ELÉCTRICO.

D) LOS PLANOS DEL PROYECTO EJECUTIVO FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

E) LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y PAGO DE LAS ESTIMACIONES 5-N POR UN MONTO DE $702,837.52 (SETECIENTOS DOS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 52/100 M.N.) Y 6-E POR UN IMPORTE DE $44,670.90 (CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SETENTA PESOS 90/100 M.N.), SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI; 19 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS 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, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL E) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y E), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) FORMATO DE EXPEDIENTE TÉCNICO (VALIDACIÓN DE PROYECTO) EMITIDO POR EL JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROYECTOS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y QUIEN MANIFIESTA QUE LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN DEBIÓ SER ELABORADA EN SU MOMENTO, LO CUAL NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) LIBERACIÓN DEL PREDIO DEL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/11, EN EL CUAL LA ENTIDAD MANIFIESTA QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/11, EN EL CUAL LA ENTIDAD MANIFIESTA QUE, POR SER TRABAJOS DE REHABILITACIÓN, MEJORAS DE LAS INSTALACIONES Y A LO ESTABLECIDO EN LAS NORMAS TÉCNICAS DE LA CFE, NO FUE NECESARIO REALIZAR LA MEMORIA DE CÁLCULO DE ILUMINACIÓN, AIRE ACONDICIONADO Y ELÉCTRICO; SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DE LA AUTORIZACIÓN PARA NO REALIZAR DICHAS MEMORIAS DE CÁLCULO, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) LOS PLANOS PRESENTADOS POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA NO ESTÁN FIRMADOS NI AUTORIZADOS POR LA DEPENDENCIA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) SE PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA TRANSFERENCIA BANCARIA DEL PAGO DE LA ESTIMACIÓN 6-E, SIN EMBARGO, LA ENTIDAD FISCALIZADA NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DE LOS REGISTROS CONTABLES Y

PAGO DE LA ESTIMACIÓN 5-N POR UN MONTO DE $702,837.52 (SETECIENTOS DOS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 52/100 M.N.), POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y E), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) SE PRESENTÓ FORMATO "VALIDACIÓN DEL PROYECTO" EMITIDO POR LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PROYECTOS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; EN EL FORMATO DE VALIDACIÓN DE PROYECTO PRESENTADO, LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PROYECTOS MANIFIESTA QUE PARA CUMPLIR CON LO REQUERIDO EN EXPEDIENTE TÉCNICO DE LA OBRA REFERENTE AL RUBRO DE ESTUDIOS PRELIMINARES, SEÑALA QUE LA INFRAESTRUCTURA FUE CONSTRUIDA HACE MÁS DE QUINCE AÑOS Y ESTANDO ACTUALMENTE EN FUNCIONAMIENTO; ASIMISMO, MENCIONA QUE EL ANÁLISIS DE SELECCIÓN DE TERRENO, CONSENSO DE ACEPTACIÓN DE LA COMUNIDAD, IMPACTO AMBIENTAL Y LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN DEBIERON ESTAR ELABORADOS EN SU MOMENTO, OBSERVÁNDOSE QUE LO MANIFESTADO EN DICHO FORMATO NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, SIN EMBARGO, POR ESTA OCASIÓN SE DARÁ POR SOLVENTADO CON RECOMENDACIÓN ESTE INCISO.

B) EL ENTE FISCALIZADO REMITIÓ CONTRATO DE DONACIÓN DEL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023, ENTRE EL GOBIERNO FEDERAL Y GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.S., EN EL PUNTO "T" DE ANTECEDENTES SEÑALA QUE GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.S. SOLICITA AL GOBIERNO FEDERAL LA DONACIÓN DEL POLÍGONO VI DEL INMUEBLE CON UNA SUPERFICIE DE 45-47-86.71 HAS, EN LA CLÁUSULA PRIMERA SE ESPECIFICA QUE EL GOBIERNO FEDERAL DONA AL GOBIERNO DEL ESTADO UNA SUPERFICIE DE 45-47-86.71 HAS, PARA LLEVAR A CABO PROGRAMAS DE VIVIENDA, ECOLOGÍA Y RECREACIÓN EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD.

LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA CUMPLE CON EL REQUERIMIENTO FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE DA POR SOLVENTADO ESTE INCISO.

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 4, DEL 15 DE MARZO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/11, EMITIDO POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN DE LA D.O.P. Y EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM, MANIFIESTAN QUE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN EL POLIDEPORTIVO FUE EN EL MEJORAMIENTO DE LA ILUMINACIÓN CON TECNOLOGÍA LED, PERMITIENDO REDUCIR EL CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y SIN AFECTAR LA CARGA ELÉCTRICA YA CONTRATADA CON CFE; ASIMISMO, SEÑALAN QUE EL PROYECTO CUMPLIÓ CON LO ESTIPULADO EN LA LEY Y REGLAMENTO DE LA INDUSTRIA ELÉCTRICA Y EL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

LO MANIFESTADO EN LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) SE PRESENTARON 9 PLANOS EN FORMATO PDF, LOS CUALES ESTÁN FIRMADOS Y SELLADOS ÚNICAMENTE POR LA SEPUIMM; OBSERVÁNDOSE QUE NO ESTÁN FIRMADOS NI SELLADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE PARA AUTORIZACIÓN, POR LO QUE LA DOCUMENTACIÓN

PRESENTADA NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, Y POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A, 4-E Y 5; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE ÉSTA REMITIÓ LA EVIDENCIA DE LA (TRANSFERENCIA, DEPOSITO, CHEQUE, ETC.) CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 5, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

D) LOS PLANOS DEL PROYECTO EJECUTIVO FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE DEL AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.

F) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 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 C); Y III, INCISOS B) Y C) 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: A.O.P.- 08.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/404/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE LA CANCHA DE USOS MÚLTIPLES DE LA COMUNIDAD DE BAHÍA ASUNCIÓN, MUNICIPIO DE MULEGÉ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SL-02-2022/12, POR UN IMPORTE DE $5,764,666.82 (CINCO MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 82/100 M.N.) EL 04 DE AGOSTO DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA "SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.", CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 08 DE AGOSTO AL 05 DE DICIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B) ESTUDIOS COMPLEMENTARIOS Y/O DE APOYO A PROYECTOS.

C) MEMORIA DESCRIPTIVA DE LA OBRA.

D) MEMORIAS DE CÁLCULO.

E) ANOTACIÓN EN BITÁCORA DE ORDEN DE TRABAJO O DE LA ACEPTACIÓN DE PROPUESTA DE AMPLIACIÓN DE TRABAJOS Y DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA (RESIDENCIA).

F) AUTORIZACIÓN POR ESCRITO DE PRÓRROGAS.

G) AUTORIZACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA DE EJECUTAR CANTIDADES ADICIONALES O CONCEPTOS NO PREVISTOS EN EL CATÁLOGO ORIGINAL (RESIDENTE).

H) AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

I) ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN FÍSICA DE LOS TRABAJOS.

J) OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

K) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, FIRMADO Y AUTORIZADO.

L) FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

M) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS.

N) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $1,353,195.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO Y EVIDENCIA DEL PAGO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

19, 24, 60, 67 Y 69 LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11, 63, 65, 126, 128, 131, 132 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII, DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL N) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), C), D), E), F), G), H) I), J), K), M), N) Y O), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/12, EN EL CUAL LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) NO ATENDIDO.

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/12, EN EL CUAL LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DEL EJECUTIVO, NO FUE NECESARIO REALIZAR LA MEMORIA DESCRIPTIVA, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SL-03-2022/12, EN EL CUAL LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DEL EJECUTIVO, NO FUE NECESARIO REALIZAR LA MEMORIA DE CÁLCULO ESTRUCTURAL, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) COPIA FOTOSTÁTICA DE LAS NOTAS DE BITÁCORA 11, 22, 23, 24, 25, 32, 33, 36, 37, 50, 51, 56 Y 57, LAS CUALES CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) OFICIO DOP.DCS.312-C/2022 DEL 25 DE AGOSTO DE 2022, EL CUAL CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS, ESTANDO PENDIENTE DE PRESENTAR EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA SEGUNDA PRÓRROGA, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) OFICIO SIN NÚMERO DEL 20 DE SEPTIEMBRE DE 2022, EMITIDO POR EL CONTRATISTA, SIN EMBARGO, ESTE NO CORRESPONDE CON EL REQUERIMIENTO SOLICITADO POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE RESULTADO.

H) OFICIO SIN NÚMERO DEL 02 DE NOVIEMBRE DE 2023, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DEL 10 DE NOVIEMBRE DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

J) OFICIO DOP.DCS.475/2023, DEL 27 DE NOVIEMBRE DE 2023, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

K) FINIQUITO DE OBRA, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

L) NO ATENDIDO.

M) ACTA DE FINIQUITO DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022, LA CUAL NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

N) LA ENTIDAD REMITIÓ EVIDENCIA DE FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO CORRESPONDIENTES A LAS ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A, 4-N, 5-N Y 6-A; SIN EMBARGO, NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $572,265.09 (QUINIENTOS SETENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.), FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO NI LA EVIDENCIA DEL PAGO POR UN IMPORTE DE $1,353,195.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO NOVENTA Y

CINCO PESOS 00/100 M.N.), CORRESPONDIENTES A LAS ESTIMACIONES 5-N, 6-A Y A LA DOCUMENTACIÓN FALTANTE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

O) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA AL INCISO: N), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

C) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

D) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

F) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

G) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

L) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

M) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

N) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A, 4-E, 5-E Y 6-A SIN REMITIR LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $572,265.09 (QUINIENTOS SETENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.), FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO NI LA EVIDENCIA DEL PAGO CORRESPONDIENTES A LAS ESTIMACIONES 7-N Y 8-N; ASIMISMO, LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM REMITIÓ OFICIO S/N DEL 21 DE MAYO DE 2024, EN EL CUAL HACE UNA RELATORÍA DE LOS HECHOS OCURRIDOS EN LA OBRA AUDITADA SEÑALANDO OFICIOS Y NOTIFICACIONES REALIZADAS AL CONTRATISTA, SIN QUE A LA FECHA EXISTA UNA RESPUESTA POR PARTE DEL CONTRATISTA, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTO FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $1,353,195.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO Y EVIDENCIA DEL PAGO.

O) NO ATENDIDO (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:

A) LIBERACIÓN DE PREDIO (ESCRITURAS, TÍTULO DE PROPIEDAD Y/O DOCUMENTO QUE AMPARE QUE EL LUGAR DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

B) ESTUDIOS COMPLEMENTARIOS Y/O DE APOYO A PROYECTOS.

C) MEMORIA DESCRIPTIVA DE LA OBRA.

D) MEMORIAS DE CÁLCULO.

F) AUTORIZACIÓN POR ESCRITO DE PRÓRROGAS.

G) AUTORIZACIÓN POR ESCRITO O EN BITÁCORA DE EJECUTAR CANTIDADES ADICIONALES O CONCEPTOS NO PREVISTOS EN EL CATÁLOGO ORIGINAL (RESIDENTE).

L) FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

M) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS.

N) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, $572,265.09 (QUINIENTOS SETENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.), FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE OBRA, NOTAS DE BITÁCORA, REPORTE FOTOGRÁFICO Y EVIDENCIA DEL PAGO.

O) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 19, 60, 67 Y 69 LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11, 63, 65, 131, 132 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII, 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: A.O.P.- 09.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/405/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023, SFYA/SSF/CSA-1544/2023 Y SFYA/SSF/CSA-2545/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO Y 10 DE OCTUBRE DE 2023, RESPECTIVAMENTE, Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE TECHUMBRE PARA PESCADORES EN LA LOCALIDAD DE BAHÍA TORTUGAS, MUNICIPIO DE MULEGÉ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SQ-02-2022/15, POR UN IMPORTE DE $2,628,242.51 (DOS MILLONES SEISCIENTOS VEINTIOCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 51/100 M.N.) EL 06 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA AL CONTRATISTA C. JACOB SÁNCHEZ PINEDO, CON UN

PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 10 DE OCTUBRE AL 08 DE DICIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO, ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) LA RESOLUCIÓN DEL ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL O ESCRITO DE LA NO APLICACIÓN.

B) LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN.

C) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

E) LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LA ESTIMACIÓN 2-N POR UN MONTO DE $1,132,870.01 (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA PESOS 01/100 M.N.

F) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $143,810.83 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 83/100 M.N.).

G) EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI; 19, 20, 21, 55 Y 67 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 5, 11, 93 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 40, 48, FRACCIÓN II; Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISOS A) Y C); Y III, INCISOS B) Y C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL G) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024, DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D), E), F) Y G), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) SE REMITIÓ OFICIO DICT.N.I.A./XVII/2022/019, DEL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2022, EMITIDO POR EL DIRECTOR GENERAL DE DESARROLLO URBANO Y ECOLOGÍA DEL H. XVII AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ, A TRAVÉS DEL CUAL EMITE DICTAMEN TÉCNICO DE NO IMPACTO AMBIENTAL AL INMUEBLE, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN NO. 0128 DEL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2022, EMITIDA POR EL DIRECTOR GENERAL DE DESARROLLO URBANO, ASENTAMIENTOS HUMANOS Y OBRA PÚBLICA, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SQ-02-2022/15, EN EL CUAL LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN ANEXAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN LA BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SQ-02-2022/15 Y PLANOS SIN FIRMA DE LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE.

LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DEL EJECUTIVO, NO FUE NECESARIO REALIZAR LAS MEMORIAS DE CÁLCULO ESTRUCTURALES DEL PROYECTO, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO LOS PLANOS PRESENTADOS NO ESTÁN FIRMADOS NI AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LA ESTIMACIÓN 2-N, POR UN MONTO DE $1,132,870.01 (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA PESOS 01/100 M.N. (TRANSFERENCIA BANCARIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE), POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, RELATIVOS A LAS ESTIMACIONES 3-A Y 4-E, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LAS ESTIMACIONES 3-A Y 4-E, POR UN MONTO DE $143,810.83 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS 83/100 M.N.) (TRANSFERENCIA BANCARIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE), POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, DEL 16 DE ENERO DE 2024 Y OFICIO SFYA-SS-DPYCP-0872/2023, DEL 20 DE DICIEMBRE DE 2023, LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE EXISTE UN IMPORTE POR $423,352.93 (CUATROCIENTOS VEINTITRÉS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 93/100 M.N.) A FAVOR DEL CONTRATISTA POR OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA EJECUTADA; ASIMISMO, MANIFIESTA QUE MEDIANTE OFICIO OS/1064/2023, LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA SOLICITÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTA PARA CUBRIR EL MONTO ANTES SEÑALADO Y LA CUAL FUE AUTORIZADA MEDIANTE OFICIO SFYA-SSP-DPYCP-087/2023, DEL 20 DE DICIEMBRE DE 2023, NOTIFICANDO A LA DEPENDENCIA EJECUTORA HASTA EL 11 DE ENERO DE 2024, SEÑALANDO QUE POR LOS MOTIVOS DESCRITOS CON ANTERIORIDAD, HA SIDO POSIBLE LLEVAR A CABO EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE

MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: C), D), E), F) Y G), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

C) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SQ-02-2022/15, EN EL CUAL LA SEPUIMM MANIFIESTA QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DEL 16 DE ENERO DE 2024, REFERENTE AL CONTRATO RP-SQ-02-2022/15 Y PLANOS SIN FIRMA DE LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE; EN EL BOLETÍN PRESENTADO, LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS DEL EJECUTIVO, NO FUE NECESARIO REALIZAR LAS MEMORIAS DE CÁLCULO ESTRUCTURALES DEL PROYECTO, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, LOS PLANOS PRESENTADOS NO ESTÁN FIRMADOS NI AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A Y 4-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL.

UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A Y 4-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, RELATIVOS A LAS ESTIMACIONES 3-A Y 4-E.

UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 3, DEL 16 DE ENERO DE 2024 Y OFICIO SFYA-SS-DPYCP-0872/2023, DEL 20 DE DICIEMBRE DE 2023; EN EL BOLETÍN PRESENTADO LA DEPENDENCIA EJECUTORA MANIFIESTA QUE EXISTE UN IMPORTE POR $423,352.93 (CUATROCIENTOS VEINTITRÉS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 93/100 M.N.) A FAVOR DEL CONTRATISTA POR OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA EJECUTADA; ASIMISMO, MANIFIESTA QUE MEDIANTE OFICIO OS/1064/2023, LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA SOLICITÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA CUBRIR EL MONTO ANTES SEÑALADO Y LA CUAL FUE AUTORIZADA MEDIANTE OFICIO SFYA-SSP-DPYCP-087/2023 DEL 20 DE DICIEMBRE DE 2023, NOTIFICANDO A LA DEPENDENCIA EJECUTORA HASTA EL 11 DE ENERO DE 2024, SEÑALANDO QUE POR LOS MOTIVOS DESCRITOS CON ANTERIORIDAD, NO HA SIDO POSIBLE LLEVAR A CABO EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

C) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

D) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS ARQUITECTÓNICOS, INGENIERÍA, ESTRUCTURALES, INSTALACIONES, ETC.) INCLUYE:

LA MEMORIA DESCRIPTIVA Y DE CÁLCULO DE CIMENTACIÓN, ESTRUCTURAL, SANITARIO, HIDRÁULICO Y ELÉCTRICO DEL PROYECTO, LOS CUALES DEBERÁN ESTAR FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES.

G) EL ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS.

H) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 Y 67 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 48, FRACCIÓN III; Y 50, FRACCIONES I, INCISO B); II, INCISO C); Y III, INCISOS B) Y C) 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: A.O.P.- 010.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/406/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN DEL TEATRO DE LOS AGRICULTORES DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SQ01-2022/16, POR UN IMPORTE DE $1,653,961.61 (UN MILLÓN SEISCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS SESENTA Y UN PESOS 61/100 M.N.) EL 06 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA AL CONTRATISTA C. JACOB SÁNCHEZ PINEDO, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 10 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO, ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO, EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA, ÉSTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

B) LIBERACIÓN DE PREDIO Y/O AFECTACIONES, O EN SU CASO, OFICIO QUE NO APLICA.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS DE TECHUMBRE, INSTALACIONES ELÉCTRICAS, CANCELERÍA Y AIRE ACONDICIONADO).

D) EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LA ESTIMACIÓN 2-A, POR UN IMPORTE DE $67,619.11 (SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS DIECINUEVE 11/100 M.N.).

E) OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

F) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43, DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14 A), FRACCIÓN I, II, III Y IV; D), 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

19, 21, 56 Y 67 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 131 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 48, FRACCIÓN III; Y 50, FRACCIÓN II, INCISO C); FRACCIÓN IV, INCISOS A) Y B) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL F) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y F), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE OBRA NO. 1, DE CONTRATO RP-SQ-01-2022/16 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024, EN EL CUAL LA ENTIDAD MANIFIESTA QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES; POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ ESCRITO DE FECHA 06 DE OCTUBRE 2022, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) SE REMITIERON SÓLO PLANOS ARQUITECTÓNICOS DE TECHUMBRE, INFORMACIÓN QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) EL ENTE PRESENTÓ LA ESTIMACIÓN 2-A, FACTURA, REPORTE FOTOGRÁFICO Y CROQUIS SIN ANEXAR LA EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LA ESTIMACIÓN 2-A, POR UN IMPORTE DE $67,619.11 (SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS DIECINUEVE 11/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) NO ATENDIDO.

F) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS DEL 13 DE OCTUBRE DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y E), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) SE PRESENTÓ OFICIO DOP.DCO.023.2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM Y A TRAVÉS DEL CUAL LE SOLICITA AL SUBSECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA PROPIEDAD DEL INMUEBLE A FAVOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA, SE OBSERVÓ QUE ÉSTA CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, YA QUE HASTA LA FECHA NO SE HA REMITIDO LA EVIDENCIA EN LA CUAL SE DEMUESTRE QUE EL INMUEBLE DONDE SE REALIZARON LOS TRABAJOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) REMITEN PLANOS ARQUITECTÓNICOS DE TECHUMBRE FIRMADOS Y SELLADOS ÚNICAMENTE POR LA SEPUIMM Y LOS CUALES NO ESTÁN FIRMADOS Y SELLADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE, POR LO QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-A Y 3-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) SE PRESENTÓ OFICIO DOP.DCO.073.2023 DEL 20 DE ABRIL DE 2023, EMITIDO POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM Y A TRAVÉS DEL CUAL LE NOTIFICA AL CONTRATISTA LUGAR Y FECHA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) NO ATENDIDO (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:

A) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS A NOMBRE DEL BENEFICIARIO, EN CASO DE QUE EL PREDIO SEA PROPIEDAD DEL INSTITUTO DE VIVIENDA, ÉSTE DEBERÁ PRESENTAR EL DOCUMENTO OFICIAL QUE ACREDITE DICHA POSESIÓN.

C) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANOS DE TECHUMBRE, INSTALACIONES ELÉCTRICAS, CANCELERÍA Y AIRE ACONDICIONADO).

G) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 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 C); Y III, INCISOS B) Y C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 11.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/407/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023 Y SFYA/SSF/CSA-1544/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA PRIMERA ETAPA DE LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE LOS JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL ISSSTE DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-SQ-01-2022/17, POR UN IMPORTE DE $1,935,941.04 (UN MILLÓN NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 04/100 M.N.) EL 06 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES LERMA, S.A. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 10 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (MEMORIA DESCRIPTIVA Y MEMORIA DE CÁLCULO).

B) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

C) NO SE PRESENTARON LOS DOCUMENTOS SOLICITADOS EN LAS BASES DE LICITACIÓN.

D) OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

E) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

F) EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LAS ESTIMACIONES 3-A Y 4-E, POR UN IMPORTE DE $347,408.05 (TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS OCHO PESOS 05/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14 A), FRACCIÓN I, II, III Y IV;

D), 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII; Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

17, FRACCIONES IV Y X; 18, FRACCIONES III, VIII, IX, XIX Y XVI; 19, 24, 30 Y 67 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 131 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; 48, FRACCIÓN III; Y 50, FRACCIÓN II, INCISO C); Y FRACCIÓN III, INCISO C) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL F) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y F), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) PLANOS FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE, MEMORIA DESCRIPTIVA DEL PROYECTO Y BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE OBRA NO. 1, DE CONTRATO RP-SQ-01-2022/17 DEL 16 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS, ASIMISMO, INFORMA QUE EL AYUNTAMIENTO DE COMONDÚ ELABORÓ EL PROYECTO EJECUTIVO SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DE LAS MEMORIAS DE CÁLCULO ESTRUCTURALES DEL PROYECTO, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTÓ ESCRITO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2022, DONDE INDICAN QUE LA REHABILITACIÓN ES MENOR DE UN INMUEBLE QUE TIENE MÁS DE 5 AÑOS Y QUE NO SON REQUERIDOS, OBSERVÁNDOSE QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) SE PRESENTARON LOS DOCUMENTOS DE LAS BASES DE LICITACIÓN, LOS CUALES CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) EL ENTE PRESENTÓ OFICIO DOP.DCS.091.2023 DEL 27 DE ABRIL DE 2023, DONDE NOTIFICAN LA ELABORACIÓN DEL FINIQUITO EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS DEL 13 DE JULIO DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LAS ESTIMACIONES 3-A Y 4-E, POR UN IMPORTE DE $347,408.05 (TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS OCHO PESOS 05/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE SE SOLVENTA PARCIALMENTE ESTE INCISO.

G) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024 DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), Y F), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) REMITEN BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE FECHA 16/ENERO/2024, DEL CONTRATO RP-SQ-01-2022/17, DONDE INFORMAN QUE EL AYUNTAMIENTO DE COMONDÚ REALIZÓ PROYECTO Y LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN SÓLO TRAMITÓ LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN, ASIMISMO, SE ANEXARON 24 PLANOS EN FORMATO PDF, LOS CUALES ESTÁN FIRMADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL CORRESPONDIENTE; LA DEPENDENCIA EJECUTORA NO REMITIÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA DEL PROYECTO NI LAS MEMORIAS DE CÁLCULO DEL MISMO, POR LO QUE CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO Y POR LO TANTO NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) REMITEN ESCRITO DE FECHA 20/JULIO/2022, DONDE INDICAN QUE LA REHABILITACIÓN ES MENOR DE UN INMUEBLE QUE TIENE MÁS DE 5 AÑOS Y QUE NO SON REQUERIDOS, ASIMISMO, SE PRESENTÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 2, DE FECHA 16/ENERO/2024, DEL CONTRATO RP-SQ-01-2022/17, DONDE INFORMAN QUE SE REALIZARON LAS INVESTIGACIONES CORRESPONDIENTES EN LOS ARCHIVOS CATASTRALES MUNICIPALES, NO ENCONTRÁNDOSE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE ÉSTA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-A Y 4-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) NO ATENDIDO (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:

A) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (MEMORIA DESCRIPTIVA Y MEMORIA DE CÁLCULO).

B) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

G) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 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 C); Y III, INCISOS B) Y C) 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: A.O.P.- 12.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/408/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023, SFYA/SSF/CSA-1544/2023 Y SFYA/SSF/CSA-2523/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO Y 10 DE OCTUBRE DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE LA DELEGACIÓN EN PUERTO ADOLFO LÓPEZ MATEOS, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-T1-01-2022/18, POR UN IMPORTE DE $3,935,312.57 (TRES MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS DOCE PESOS 57/100 M.N.) EL 06 DE OCTUBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA INMOBILIARIA ECUENL, S.A. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 10 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO, ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANO DE CIMENTACIÓN, PLANO ESTRUCTURAL E INSTALACIONES ESPECIALES, MEMORIA DE CÁLCULO).

B) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

C) AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

D) ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN FÍSICA DE LOS TRABAJOS.

E) OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

F) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

G) FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

H) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

I) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $1,904,156.34 (UN MILLÓN NOVECIENTOS CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS PESOS 34/100 M.N.). SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

19, 55, 67 Y 69 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 93, 128, 131, 132 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY

DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; Y 50, FRACCIÓN VIII, INCISOS J), K), L) Y M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL I) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024 DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D) Y F), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) PLANOS FIRMADOS Y AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL COMPETENTE Y BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE OBRA NO. 1, DE CONTRATO RP-T1-01-2022/18, DEL 16 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE POR LA PRIORIDAD DE LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUERIMIENTOS; ASIMISMO, INFORMA QUE EL AYUNTAMIENTO DE COMONDÚ ELABORÓ EL PROYECTO EJECUTIVO SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DE LAS MEMORIAS DE CÁLCULO ESTRUCTURALES DEL PROYECTO, INFORMACIÓN QUE NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE OBRA NO. 1, DE CONTRATO RP-T1-01-2022/18 DEL 16 DE ENERO DE 2024, EN EL CUAL MANIFIESTAN QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) SE REMITIÓ OFICIO DEL 26 DE JUNIO DE 2023 EMITIDO POR EL CONTRATISTA, EN DONDE DA AVISO A LA DEPENDENCIA EJECUTORA DE LA TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) SE PRESENTÓ ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL 30 DE JUNIO DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) EL ENTE PRESENTÓ OFICIO DOP.DCS.212.2023 DEL 24 DE JULIO DE 2023, DONDE NOTIFICAN LA ELABORACIÓN DEL FINIQUITO, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITIÓ FINIQUITO DE OBRA CON RESUMEN DE ESTIMACIONES, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) SE PRESENTÓ FIANZA DE VICIOS OCULTOS N° 2817875 DEL 30 DE JUNIO DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS DEL 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA,

REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LAS ESTIMACIONES 6-N, 7-E Y 8-A, $1,904,156.34 (UN MILLÓN NOVECIENTOS CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS PESOS 34/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE SE SOLVENTA PARCIALMENTE ESTE INCISO.

J) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B) E I), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) REMITEN BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE FECHA 16/ENERO/2024, DEL CONTRATO RP-SQ-01-2022/18, DONDE INFORMAN QUE EL AYUNTAMIENTO DE COMONDÚ REALIZÓ PROYECTO Y LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN SÓLO TRAMITÓ LA LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN, ASIMISMO, SE ANEXARON 20 PLANOS EN FORMATO PDF, LOS CUALES ESTÁN FIRMADOS POR LA AUTORIDAD MUNICIPAL CORRESPONDIENTE; LA DEPENDENCIA EJECUTORA NO REMITIÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA DEL PROYECTO NI LAS MEMORIAS DE CÁLCULO DEL MISMO, POR LO QUE CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS SOLICITADOS POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, Y POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) LA ENTIDAD PRESENTÓ TÍTULO DE PROPIEDAD 1117, TM/FLALM/1117/24, DEL 29 DE ENERO DE 2024, UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD, SE OBSERVÓ QUE EL TÍTULO DE PROPIEDAD FUE EXPEDIDO POSTERIOR A LA FECHA EN LA QUE SE EJECUTÓ LA OBRA, ASIMISMO, DICHO TÍTULO ES REFERENTE AL ÁREA QUE LA FEDERACIÓN CEDIÓ AL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, POR LO QUE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, YA QUE NO SE PRESENTÓ EL DOCUMENTO EN EL CUAL SE ESPECIFIQUE CLARAMENTE LA ACREDITACIÓN DE LA PROPIEDAD DONDE FUE EJECUTADA LA OBRA; POR LO TANTO, NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-N, 4-N, 5-N, 7-E Y 8-A; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL Y ESTIMACIÓN 7-E, CORRESPONDIENTE AL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DE LA PAZ.

UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LA ESTIMACIÓN 6-N, $1,156,113.80 (UN MILLÓN CIENTO CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO TRECE PESOS 80/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE SE SOLVENTA PARCIALMENTE ESTE INCISO.

J) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL PROYECTO EJECUTIVO O BÁSICO (PLANO DE CIMENTACIÓN, PLANO ESTRUCTURAL E INSTALACIONES ESPECIALES, MEMORIA DE CÁLCULO).

B) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $1,156,113.80 (UN MILLÓN CIENTO CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO TRECE PESOS 80/100 M.N.), CORRESPONDIENTE A LA ESTIMACIÓN 6- N FACTURA, ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE LOS TRABAJOS, NOTAS DE BITÁCORA DEL PERIODO, REPORTE FOTOGRÁFICO Y EVIDENCIA DE LOS PAGOS.

J) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO. EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 Y 55 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 Y 93 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 C); Y III, INCISOS B) Y C) Y 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: A.O.P.- 13.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/409/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023, SFYA/SSF/CSA-1544/2023 Y SFYA/SSF/CSA-2526/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO Y 10 DE OCTUBRE DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA REHABILITACIÓN DEL SINDICATO DE BURÓCRATAS EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

UNA VEZ LLEVADA A CABO LA REVISIÓN DEL EXPEDIENTE, SE OBSERVÓ QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, ASIGNÓ EL CONTRATO NO. RP-T1-01-2022/22, POR UN IMPORTE DE $4,664,181.34 (CUATRO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL CIENTO OCHENTA Y UN PESOS 34/100 M.N.) EL 22 DE DICIEMBRE DE 2022, A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA A LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES LERMA, S.A. DE C.V., CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2022 AL 25 DE MARZO DE 2023 Y LO REGISTRÓ EN LA SUBCUENTA 12352000.- EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO; ASIMISMO, LA ENTIDAD NO INTEGRÓ AL EXPEDIENTE UNITARIO DE LA OBRA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

A) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

B) AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA EMITIDO POR EL CONTRATISTA.

C) ACTA ENTREGA- RECEPCIÓN FÍSICA DE LOS TRABAJOS.

D) OFICIO O NOTIFICACIÓN A CONTRATISTA CON FECHA, LUGAR Y HORA PARA LLEVAR A CABO EL FINIQUITO DE OBRA (DEPENDENCIA).

E) FINIQUITO DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

F) FIANZA DE VICIOS OCULTOS.

G) ACTA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES ASUMIDOS POR AMBAS PARTES EN EL CONTRATO.

H) EVIDENCIA DEL PAGO EFECTUADO AL CONTRATISTA DE LA ESTIMACIÓN 2-N, POR UN IMPORTE DE $2,267,993.96 (DOS MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 96/100 M.N.).

I) LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA POR $490,984.67 (CUATROCIENTOS NOVENTA MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 67/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14 A), FRACCIÓN I, II, III Y IV; D), 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

19, 55, 67 Y 69 DE LA LEY DE OBRA PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 93, 128, 131, 132 Y 134 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII; Y 50, FRACCIÓN VIII, INCISOS J), K), L) Y M) DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA, ADEMÁS DE LO DESCRITO EN LOS INCISOS A) AL I) ANTERIORES, 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:

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0202/2024, DEL 24 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), B), C), D), E), F), G), H) E I), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN DE OBRA NO. 1, DE CONTRATO RP-T1-01-2022/22 DEL 16 DE ENERO DE 2024, EN EL CUAL MANIFIESTAN QUE NO SE ENCONTRÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, SIN PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRÁMITES REALIZADOS EN BÚSQUEDA DE LAS ESCRITURAS Y LA RESPUESTA QUE LE EMITIERON LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) SE REMITIÓ OFICIO DEL 13 DE JUNIO DE 2023, EMITIDO POR EL CONTRATISTA EN DONDE AVISA A LA DEPENDENCIA EJECUTORA DE LA TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

C) EL ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL 22 DE JUNIO DE 2023, CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

D) EL ENTE PRESENTÓ OFICIO DOP.DCS.220.2023 DEL 27 DE JULIO DE 2023, DONDE NOTIFICAN LA ELABORACIÓN DEL FINIQUITO EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

E) LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITIÓ FINIQUITO DE OBRA CON RESUMEN DE ESTIMACIONES, EL CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

F) SE PRESENTÓ FIANZA DE VICIOS OCULTOS N° 2821821, DEL 22 DE JUNIO DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

G) ACTA ADMINISTRATIVA DE EXTINCIÓN DE DERECHOS DEL 16 DE OCTUBRE DE 2023, LA CUAL CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR ESTA ASEBCS, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LA ESTIMACIÓN 2-N, POR UN MONTO DE $2,267,993.96 (DOS MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 96/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL, EN LOS CUALES SE OBSERVÓ QUE NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DEL PAGO DE LAS ESTIMACIONES 3-N, 4-A Y 5-E, POR UN IMPORTE DE $490,984.67 (CUATROCIENTOS NOVENTA MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 67/100 M.N.), TRANSFERENCIA, FICHA DE DEPÓSITO O CHEQUE, POR LO QUE SE SOLVENTA PARCIALMENTE ESTE INCISO.

J) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-0664/2024 Y SFYA-SSF-CSA-1346/2024, DEL 22 DE MARZO Y 27 DE MAYO DE 2024, RESPECTIVAMENTE, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA A LOS INCISOS: A), H) E I), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) SE PRESENTÓ BOLETÍN DE SOLVENTACIÓN 1, DE FECHA 16/ENERO/2024, DEL CONTRATO RP-SQ-01-2022/17, DONDE INFORMAN QUE SE REALIZARON LAS INVESTIGACIONES CORRESPONDIENTES EN LOS ARCHIVOS CATASTRALES MUNICIPALES, NO ENCONTRÁNDOSE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR LA ENTIDAD FISCALIZADA, SE OBSERVÓ QUE ÉSTA NO JUSTIFICA EL INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

H) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-N, 4-E Y 5-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS, CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

I) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0614/2024 DEL 13 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y A TRAVÉS DEL CUAL REMITE LA EVIDENCIA DE LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTRATISTA Y CORRESPONDIENTES A EL ANTICIPO OTORGADO, ESTIMACIONES 1-N, 2-N, 3-N, 4-E Y 5-E; ASIMISMO, SE PRESENTÓ BALANCE, BITÁCORA, CROQUIS,

CUERPO DE ESTIMACIÓN, ENTREGA DE ESTIMACIÓN, ESTADO DE CUENTA, FACTURA, HOJA AZUL, NÚMEROS GENERADORES, PROGRAMA, REPORTE FOTOGRÁFICO, RESUMEN, TRÁMITE DE ESTIMACIÓN Y VERIFICACIÓN FISCAL; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, POR LO QUE SE SOLVENTA ESTE INCISO.

J) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) EL TÍTULO DE PROPIEDAD O ESCRITURAS QUE ACREDITEN QUE EL PREDIO DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS CONTRATADOS ES PROPIEDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

J) NO ATENDIDO: EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 19 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 11 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 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: A.O.P.- 14.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/409/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023, Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023, SFYA/SSF/CSA-1544/2023 Y SFYA/SSF/CSA-2526/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO Y 10 DE OCTUBRE DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES A LOS 12 EXPEDIENTES UNITARIOS DE LAS OBRAS DE LAS MUESTRAS SELECCIONADAS PARA LA AUDITORÍA, SE OBSERVÓ QUE EN LOS DOCE LA DEPENDENCIA EJECUTORA PRESENTÓ LOS OFICIOS DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA CADA UNA DE LAS OBRAS, SIN EMBARGO, EN 9 DE LAS 12 HUBO REPROGRAMACIÓN DE LAS MISMAS POR DIFERIMIENTO EN LA ENTREGA DEL ANTICIPO:

1.- REMODELACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL LA PAZ.

2.- REMODELACIÓN DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

3.- REHABILITACIÓN DEL GIMNASIO POLIDEPORTIVO EN LA UNIDAD DEPORTIVA NUEVO SOL EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

4.- CONSTRUCCIÓN DE LA CANCHA DE USOS MÚLTIPLES DE LA COMUNIDAD DE BAHÍA ASUNCIÓN, MUNICIPIO DE MULEGÉ, B.C.S.

5.- CONSTRUCCIÓN DE TECHUMBRE PARA PESCADORES EN LA LOCALIDAD DE BAHÍA TORTUGAS, MUNICIPIO DE MULEGÉ, B.C.S.

6.- REHABILITACIÓN DEL TEATRO DE LOS AGRICULTORES, DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

7.- PRIMERA ETAPA DE LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE LOS JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL ISSSTE DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

8.- CONSTRUCCIÓN DE LA DELEGACIÓN EN PUERTO ADOLFO LÓPEZ MATEOS, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

9.- REHABILITACIÓN DEL SINDICATO DE BURÓCRATAS EN CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S. SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

A) QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LAS CAUSAS QUE ORIGINARON EL PAGO TARDÍO DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS PARA EL INICIO DE LOS TRABAJOS DE LAS OBRAS CONTRATADAS.

B) 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:

A) NO ATENDIDO

B) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA-SSF-CSA-0498/2024 DEL 05 DE MARZO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA AL INCISO A), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) LA ENTIDAD FISCALIZADA, MEDIANTE OFICIO SFYDPYCP-0095/2024 DEL 04 DE MARZO DE 2024, EMITIDO POR LA DIRECCIÓN DE POLÍTICA Y CONTROL PRESUPUESTARIO Y A TRAVÉS DEL CUAL EL DIRECTOR MANIFIESTA QUE REALIZÓ EL TRÁMITE DENTRO DEL PLAZO CORRECTAMENTE A LA TESORERÍA GENERAL, INDICANDO LAS FECHAS EN UNA TABLA ANEXA AL OFICIO; UNA VEZ REVISADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA DEPENDENCIA EJECUTORA, SE OBSERVÓ QUE NO CUMPLE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO AL NO JUSTIFICAR LAS CAUSAS QUE ORIGINARON EL PAGO TARDÍO DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS PARA EL INICIO DE LOS TRABAJOS DE LAS OBRAS CONTRATADAS, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

B) NO ATENDIDO (EL ENTE NO PRESENTÓ INFORMACIÓN DENTRO DE LOS 30 DÍAS HÁBILES POSTERIORES CONCEDIDOS EN LA NOTIFICACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL DE RESULTADOS).

CONCLUSIÓN: LO ANTERIOR NO SOLVENTA EL RESULTADO, DERIVADO DE LA NO PRESENTACIÓN DE:

A) QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DE LAS CAUSAS QUE ORIGINARON EL PAGO TARDÍO DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS PARA EL INICIO DE LOS TRABAJOS DE LAS OBRAS CONTRATADAS.

B) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: A.O.P.- 15.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN MEDIANTE EL OFICIO N° ASEBCS-AECGF/409/2023 DEL 22 DE JUNIO DE 2023 Y A LA DOCUMENTACIÓN REMITIDA POR EL ENTE A TRAVÉS DE LOS OFICIOS SFYA/SSF/CSA-1494/2023, SFYA/SSF/DC-1349/2023, SFYA/SSF/CSA-1544/2023 Y SFYA/SSF/CSA-2526/2023 DEL 04, 05 Y 07 DE JULIO Y 10 DE OCTUBRE DE 2023, RESPECTIVAMENTE Y CORRESPONDIENTES A LOS 12 EXPEDIENTES UNITARIOS DE LAS OBRAS DE LAS MUESTRAS SELECCIONADAS PARA LA AUDITORÍA, SE OBSERVÓ QUE EN SIETE DE ELLOS LA DEPENDENCIA EJECUTORA AUTORIZÓ Y EJECUTÓ OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA A LO ORIGINALMENTE CONTRATADO, ARGUMENTANDO ES SUS DICTÁMENES LOS RESIDENTES DE LAS OBRA QUE ÉSTOS ERAN POR ECONOMÍA DE LAS MISMAS, SIN SEÑALAR O ESPECIFICAR EN QUÉ PARTIDAS O CONCEPTOS SE REFLEJAN DICHA ECONOMÍAS.

1.- REMODELACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FISCAL LA PAZ.

2.- REMODELACIÓN DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

3.- REMODELACIÓN DE PLATAFORMA DE CLAVADOS EN EL GIMNASIO DE USOS MÚLTIPLES (GUM), "MILO MENDOZA", EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

4.- REHABILITACIÓN DEL GIMNASIO POLIDEPORTIVO EN LA UNIDAD DEPORTIVA NUEVO SOL EN LA CIUDAD DE LA PAZ, MUNICIPIO DE LA PAZ, B.C.S.

5.- CONSTRUCCIÓN DE TECHUMBRE PARA PESCADORES EN LA LOCALIDAD DE BAHÍA TORTUGAS, MUNICIPIO DE MULEGÉ, B.C.S.

6.- REHABILITACIÓN DEL TEATRO DE LOS AGRICULTORES, DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S.

7.- PRIMERA ETAPA DE LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE LOS JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL ISSSTE DE CIUDAD CONSTITUCIÓN, MUNICIPIO DE COMONDÚ, B.C.S., SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 60 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 63 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR:

A) QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITA LA EVIDENCIA DE LAS ACCIONES REALIZADAS PARA QUE LOS DICTÁMENES POR OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA EMITIDOS POR LOS RESIDENTES SEAN CLAROS Y REALMENTE JUSTIFICATIVOS COMO SE ESTIPULA EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

B) 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:

A) NO ATENDIDO.

B) NO ATENDIDO.

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

GOBIERNO DEL ESTADO / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIOS SFYA-SSF-CSA-1346/2024 DEL 27 DE MAYO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITIÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA REQUERIDA POR ESTA AUDITORÍA SUPERIOR DE ESTADO, RELATIVA AL INCISO A), OBSERVÁNDOSE LO SIGUIENTE:

A) SE PRESENTÓ OFICIO SEPUIMM.OS.0044.2024 DEL 18 DE ENERO DE 2024, EMITIDO POR LA SECRETARIA DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN URBANA, INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD, MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, A TRAVÉS DEL CUAL LE SOLICITA AL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS, GIRE LAS INSTRUCCIONES NECESARIAS A LAS ÁREAS INVOLUCRADAS PARA QUE EN LO SUCESIVO CUMPLAN CON LA NORMATIVIDAD; UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA SEPUIMM, SE OBSERVÓ QUE ÉSTA CUMPLE PARCIALMENTE CON LOS REQUERIMIENTOS FORMULADOS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, YA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO REMITIÓ LA EVIDENCIA DE LAS ACCIONES EMITIDAS POR EL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS DE LA SEPUIMM, POR LO QUE NO SE SOLVENTA ESTE INCISO.

QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITA LA EVIDENCIA DE LAS ACCIONES REALIZADAS PARA QUE LOS DICTÁMENES POR OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA EMITIDOS POR LOS RESIDENTES SEAN CLAROS Y REALMENTE JUSTIFICATIVOS, COMO SE ESTIPULA EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

B) NO ATENDIDO (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:

A) QUE LA DEPENDENCIA EJECUTORA REMITA LA EVIDENCIA DE LAS ACCIONES REALIZADAS PARA QUE LOS DICTÁMENES POR OBRA ADICIONAL Y EXTRAORDINARIA EMITIDOS POR LOS RESIDENTES SEAN CLAROS Y REALMENTE JUSTIFICATIVOS COMO SE ESTIPULA EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

B) EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR LO OBSERVADO EN ESTE RESULTADO.

EN INCUMPLIMIENTO CON LOS ARTÍCULOS 116, FRACCIÓN II, PÁRRAFO QUINTO Y SEXTO; Y 134 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 9, 14, A), FRACCIÓN I, II, III Y IV, D); 15, 17, FRACCIÓN VI, VII, VIII, XI, XII, XIII, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII Y XXVIII Y 23 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 60 DE LA LEY DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR; 63 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 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR HACE LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN:

EN TODOS LOS RESULTADOS CON OBSERVACIÓN, 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, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO, 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 DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO DENOMINADO "DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL" Y EL TÍTULO CUARTO DENOMINADO "DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL", Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

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

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL 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 VEINTINUEVE DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

FINALIZA DOCUMENTO

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- 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 AUTÓNOMOS, ASÍ COMO DEL GASTO PÚBLICO QUE RECIBAN, ADMINISTREN O EJERZAN BAJO CUALQUIER CONCEPTO DE TODAS LAS PERSONAS FÍSICAS O MORALES DE DERECHO PRIVADO.

LO QUE SE REALIZARA A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 53 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, 4, 5, 6, 13, 14, 33, 34, 35, 36, 46, 47 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO 118, QUINTA, SEXTA, SÉPTIMA DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

SEGUNDO.- CON FECHA 10 DE MARZO DEL AÑO 2023, SE PUBLICÓ EN EL BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NÚMERO 16, EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS PARA EL EJERCICIO 2022, EN CUAL EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUEDA SUJETO A LA PRÁCTICA DE AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA Y OBRA PÚBLICA, BAJO EL MISMO NÚMERO DE AUDITORÍA QUE QUEDARON COMPRENDIDAS LAS AUDITORÍAS DE DESEMPEÑO PARA LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA Y LA SECRETARÍA DE SALUD.

TERCERO.- CON LOS OFICIOS NÚMERO SFYA/SSF/DC/0218/2022, SFYA/SSF/DC/0219/2022, SFYA/SSF-DC-0442-2022, ASÍ COMO SFYA/SSF/DC/0443/2022, SFYA/DC/459/2022, SFYA-SSF-DC-0614- 2022, SFYA/SSF/DC/0615/2022, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-DC-0616-2022, EL SFYA-SSF-DC-0618-2022, SFYA-SSF-DC-0622-2022, SFYA-SSF-DC-0753-2022, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-DC-0754-2022, SFYA/SS/DC/918/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SSF/DC/0919/2022, SFYA/SS/DC-1103/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SS/DC-1104/2022, SFYA/SS/DC-1236/2022, SFYA/SS/DC-1228/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SS/DC-1229/2022, SFYA/SS/DC-1338/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SS/DC-1339/2022, SFYA/SS/DC-1502/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SS/DC-1503/2022, SFYA/SSF/DC-1657/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SSF/DC-1658/2022, SFYA/SSF/DC-1800/2022, ASÍ COMO EL SFYA/SSF/DC-1801/2022, SFYA/SSF/DC-247/2023 Y SFYA/SSF/DC-248/2023, SFYA/SSF/DC-269/2023, EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO 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 DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 13, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- CON FECHA 16 DE MARZO DEL AÑO 2023, EL CONTADOR RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO ASEBCS/207/2023, LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-01-2022, GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO.- EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO SFYA/SSF/DC-0665/2023, DESIGNÓ A LA CONTADORA ALMA GABRIELA AGÚNDEZ MALDONADO COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 28 DE ABRIL 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-01-2022 DE CUMPLIMIENTO, GESTIÓN FINANCIERA, OBRA PÚBLICA Y DESEMPEÑO, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS CIUDADANOS CLAUDETTE COTA COTA, MARÍA ELENA LEMUS SALDAÑA, JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO, MARÍA PATRICIA OVALLE SERAFÍN, GUADALUPE MANUELA URIAS SALGADO, JOSÉ ESTEBAN RÍOS GARCÍA, JESÚS CIRILO GULUARTE CASTRO, MARIO ALBERTO TORRES HERRERA, LUIS HÉCTOR ANTUNA HAMPL, ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE LA 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 EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PRESENTÓ LA CUENTA 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 88 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE DESEMPEÑO QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA, CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1240/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 25.

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 2.

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 27.

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 7.

E.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE OBRA PÚBLICA: 15.

F.- RECOMENDACIONES DE DESEMPEÑO: 12.

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

DÉCIMO.- CON OFICIOS NÚMERO SFA-SA-DGSI-002-2024, SFYA-SSF-CSA-0057/2024, SFYASSF-CSA-0062/2024, SFYA-SSF-CSA-0065/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0067/2024, EL SFYA-SSFCSA-0068/2023, SFYA-SSF-CSA-0069/2024, SFYA-SSF-CSA-0087/2024, SFYA-SSF-CSA/0121/2024, SFYA-SSF-CSA-0124/2024, SFYA-SSF-CSA-0149/2024, SFYA-SSF-CSA-0151/2024, SFYA-SSF-CSA-0152/2024, SFYA-SSF-CSA/0151/2024, SSF-CSA/0153/2024, SFYA-SSF-CSA-0154/2024, SFYA-SSF-CSA-0155/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA/0156/2024, SFYA-SSF-CSA-0172/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0173/2024, COMO EL SFYA-SSF-CSA/0174/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0175/2024, EL SFYA-SSF-CSA-0176/2024, SFYA-SSF-CSA-0177/2024, SFYA-SSF-CSA-0179/2024, SFYA-SSF-CSA-0181/2024, SFYA-SSF-CSA-0182/2024, SFYA-SSF-CSA-0183/2024, SFYA-SSF-CSA-0184/2024, SFYA-SSF-CSA-0185/2024, SFYA-SSF-CSA-0186/2024, SFYA-SSF-CSA-0196/2024, SFYA-SSF-CSA-0197/2024, SFYA-SSF-CSA-0199/2024, SFYA-SSF-CSA-0200/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0201/2024, SFYA-SSF-CSA-0204/2024, SFYA-SSF-CSA-0205/2024, EL SFYA-SSF-CSA-0207/2024, EL SFYA-SSF-CSA-0209/2024, SFYA-SSF-CSA-0239/2024, SFYA-SSF-CSA-0243/2024 Y SFYA-SSF-CSA-0245/2024, LA UNIDAD FISCALIZADA DIO RESPUESTA PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PRELIMINARES EMITIDAS DE LA ELABORACIÓN DEL INFORME INDIVIDUAL, CON LO QUE SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 29 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-7, C-8, C-9, C-10, C-11, C-12, C-13, C-14, C-15, C-16, C-17 Y C-18.

B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-2.

C.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-2, E-5, E-6, E-8, E-9, E-10, E-18, E-20, E-21, E-22, E-23, E-25, E-27.

D.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-3, P-5, P-6.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, 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 ESTADO… DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 23 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DE OFICIO ASEBCS/066/2024, QUE CONFORME AL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOSELE UN PLAZO DE TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO TERCERO.- CON OFICIO ASEBCS/207/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO 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 CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON OFICIOS SFYA-SSF-0607/2024, SFYA-SSF-0677/2024, SFYA-SSFCSA-0272/2024, SFYA-SSF-CSA-0292/2024, SFYA-SSF-CSA-0307/2024, SFYA-SSF-CSA-0318/2024, SFYA-SSF-CSA-0330/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0331/2024, EL SFYA-SSF-CSA-0332/2024, SFYA-SSF-CSA-0340/2024, SFYA-SSF-CSA-0497/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0498/2024, SFYA-SSF-CSA-0512/2024, SFYA-SSF-CSA-0520/2024, SFYA-SSF-CSA-0541/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0543/2024, SFYA-SSF-CSA-0552/2024, SFYA-SSF-CSA-0561/2024, SFYA-SSF-CSA-0565/2024, SFYA-SSF-CSA-0577/2024, SFYA-SSF-CSA-0583/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0586/2024, EL SFYA-SSF-CSA-0588/2024, SFYA-SSF-CSA-0593/2024, ASÍ COMO EL SFYA-SSF-CSA-0602/2024, SFYA-SSF-CSA-0603/2024, SFYA-SSF-CSA-0604/2024, SFYA-SSF-CSA-0605/2024, SFYA-SSF-CSA-0606/2024, SFYA-SSF-CSA-0608/2024, SFYA-SSF-CSA-0609/2024, SFYA-SSF-CSA-0610/2024, SFYA-SSF-CSA-0611/2024, SFYA-SSF-CSA-0614/2024, SFYA-SSF-CSA-0615/2024, SFYA-SSF-CSA-0653/2024, SFYA-SSF-CSA-0661/2024, SFYA-SSF-CSA-0662/2024, SFYA-SSF-CSA-0663/2024, SFYA-SSF-CSA-0664/2024, SFYA-SSF-CSA-0665/2024, SFYA-SSF-CSA-0666/2024, SFYA-SSF-CSA-0684/2024, SFYA-SSF-CSA-0685/2024, SFYA-SSF-CSA-0757/2024, SFYA-SSF-CSA-0801/2024, SFYA-SSF-CSA-1112/2024, SFYA-SSF-CSA-1143/2024, SFYA-SSF-CSA-1187/2024, SFYA-SSF-CSA-1346/2024, LA UNIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE LA AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LO QUE SE ACLARARON Y SE SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 8 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-6, C-21, C-25.

B.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-4, E-11, E-19.

C.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-1.

D.- RESULTADOS DE OBRA: O-4.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE OFICIOS ASEBCS/AEICS/157/2024 Y ASEBCS/AEICS/158/2024, EL DÍA 03 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN 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 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, 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 PARA LOS PLAZOS CON QUE CUENTAN LAS ENTIDADES PARA PRESENTAR LAS JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES QUE CONSIDERE CONDUCENTES.

DÉCIMO SÉPTIMO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE

VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS, TANTO A DETALLE 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 DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

A.- SE ESTIMARON INGRESOS DE RECURSOS POR UN IMPORTE DE $18,665,063,406.00 (DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.),QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

B.- EN EL RUBRO DE LOS IMPUESTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,059,263,057.00 (MIL CINCUENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.); QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO PRESENTÓ VARIACIÓN.

C.- EN EL RUBRO DE DERECHOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $597,954,541.00 (QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.); QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ VARIACIÓN.

D.- EN EL RUBRO DE LOS PRODUCTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $14,446,646.00 (CATORCE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.); QUE NO REPRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

E.- EN EL RUBRO DE APROVECHAMIENTOS SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $315,900,386.00 (TRESCIENTOS QUINCE MILLONES NOVECIENTOS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD $218,535,764.00 (DOSCIENTOS DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $97,364,622.00 (NOVENTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO RECAUDADO DE $94,814,622.00 (NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS CATORCE MIL SEISCIENTOS VEINTIDÓS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UNA RECAUDACIÓN MENOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $2,550,000.00 (DOS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 3% MENOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

F.- EN EL RUBRO DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS, SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $9,054,759.00 (NUEVE MILLONES CINCUENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.); NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

G.- EN EL RUBRO DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, INCENTIVOS DE DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, SE ESTIMARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $16,668,444,017.00 (DIECISÉIS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL DIECISIETE PESOS 00/100 M.N.); QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO PRESENTÓ VARIACIÓN.

H.- EN EL RUBRO DE LOS INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS, NO SE ESTIMARON RECURSOS, SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $300,000,000.00 (TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

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

A.- EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $18,665,063,406.00 (DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $2,823,051,134.00 (DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MILLONES CINCUENTA Y UN MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR UN IMPORTE DE $21,488,114,540.00 (VEINTIÚN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CATORCE MIL QUINIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 MN.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $20,849,964,200.00 (VEINTE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $638,150,340.00 (SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES CIENTO CINCUENTA MIL TRESCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

B.- EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,743,875,234.00 (MIL SETECIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS AL RESPECTO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO.

C.- EN CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $194,047,151.00 (CIENTO NOVENTA Y CUATRO MILLONES CUARENTA Y SIETE MIL CIENTO CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR UN IMPORTE DE $143,313,392.00 (CIENTO CUARENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS TRECE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO COMO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $337,360,543.00 (TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL QUINIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $328,403,851.00 (TRESCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS TRES MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $8,956,692.00 (OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 3% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

D.- EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $371,367,927.00 (TRESCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTISIETE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $154,720,425.00 (CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS VEINTE MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $526,088,352.00 (QUINIENTOS VEINTISÉIS MILLONES OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $516,634,120.00 (QUINIENTOS DIECISÉIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO VEINTE PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR LA CANTIDAD DE $9,454,232.00 (NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

E.- EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTAN RECURSOS POR UN IMPORTE DE $3,285,098,521.00 (TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES NOVENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTIÚN PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS NO REPRESENTÓ NINGUNA VARIACIÓN.

F.- EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $27,909,664.00 (VEINTISIETE MILLONES NOVECIENTOS NUEVE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

G.- EN EL CAPÍTULO DE INVERSIÓN PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $356,851,613.00 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SEISCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $121,925,969.00 (CIENTO VEINTIÚN MILLONES NOVECIENTOS VEINTICINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $478,777,582.00 (CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $391,187,128.00 (TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES CIENTO OCHENTA Y SIETE MIL CIENTO VEINTIOCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO POR EL IMPORTE DE $87,590,454.00 (OCHENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 22% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

H.- EN EL CAPÍTULO DE INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $850,491,464.00 (OCHOCIENTOS CINCUENTA MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $205,623,775.00 (DOSCIENTOS CINCO MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRÉS MIL SETECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $1,056,115,239.00 (MIL CINCUENTA Y SEIS MILLONES CIENTO QUINCE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO DE $1,031,159,073.00 (MIL TREINTA Y UN MILLONES CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $24,956,166.00 (VEINTICUATRO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS PRESENTÓ UN 2% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

I.- EN EL CAPÍTULO DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $11,610,834,735.00 (ONCE MIL SEISCIENTOS DIEZ MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $1,324,222,906.00 (MIL TRESCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES DOSCIENTOS VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $12,935,057,641.00 (DOCE MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $12,446,014,116.00 (DOCE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES CATORCE MIL CIENTO DIECISÉIS PESOS 00/100 M.N.), RESULTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $489,043,525.00 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES CUARENTA Y TRES MIL QUINIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 4% INFERIOR AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

J.- EN EL CAPÍTULO DE DEUDA PÚBLICA, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $224,587,097.00 (DOSCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL

NOVENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.) Y SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $311,500,878.00 (TRESCIENTOS ONCE MILLONES QUINIENTOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $536,087,975.00 (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR $536,087,975.00 (QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.), NO PRESENTÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO.

VIGÉSIMO.- LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 66% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 42% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE EGRESOS, EN CONSECUENCIA, EXISTE UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR LA OPINIÓN SOBRE LA MUESTRA DE OPERACIONES REVISADAS.

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022, SE DETERMINARON 76 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 37 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 39 RESULTADOS CON SOLVENTACIÓN PARCIAL, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 51% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, ASIMISMO, EL IMPORTE TOTAL NO SOLVENTADO ES POR LA CANTIDAD DE $679,627,113.87 (SEISCIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO TRECE PESOS 87/100 M.N.), LOS CUALES SE INTEGRAN DE IMPORTES DEL INGRESO, EGRESOS Y OBRA PÚBLICA.

EN TAL SENTIDO, LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, HIZO LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN.

EN TODOS LOS RESULTADOS CON OBSERVACIÓN:

IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIONES U OMISIONES QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA A COMISIONES POR FALTAS ADMINISTRATIVAS EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y ASÍ…Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

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

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 EL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESTE 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 A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL

GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR / SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO, DENOMINADO “DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL” Y CUARTO, DENOMINADO “DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL”, Y DE 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 GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, PARA CUMPLIR CON TODAS 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 A 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 A LOS TIEMPOS Y A LOS PERIODOS QUE EJERCIÓ EL GASTO PÚBLICO, PARA LO CUAL DEBERÁ DE PRESENTAR LAS DENUNCIAS PENALES Y ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES, E INCLUSO TRAMITAR EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, A EFECTO DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES DE LOS HECHOS Y OMISIONES AQUÍ RELATADOS Y OTROS QUE DERIVEN DE LAS INVESTIGACIONES QUE SE REALICEN, Y DE PROCURAR LA INDEMNIZACIÓN O REPARACIÓN QUE EN SU CASO 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 INTERIOR DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE 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 PUEDAN REALIZAR 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 29 DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- VIII 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

PRESIDENTA.- ANTES DE CONTINUAR CON LA LECTURA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA CUENTA PÚBLICA 2022, VAMOS A DECLARAR UN RECESO PARA NUESTROS ALIMENTOS POR 30 MINUTOS, REGRESAREMOS EN PUNTO DE LAS TRES DE LA TARDE.

(INICIA RECESO 2:24 P.M.)

(FINALIZA RECESO 2:42 P.M.)

PRESIDENTA.- SIENDO LAS 2 DE LA TARDE CON 42 MINUTOS, DAMOS POR CONCLUIDO EL RECESO, CONTINUAMOS CON LA SESIÓN ORDINARIA.

DIP. TERESITA DE JESÚS VALETÍN VÁZQUEZ.- MUY BUENAS TARDES.

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

HONORABLE ASAMBLEA:

CON FUNDAMENTO EN EL PÁRRAFO (INAUDIBLE) 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2022, QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 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.

SE ANEXA DOCUMENTO COMPLETO EN EL DIARIO DE LOS DEBATES.

C. DIP. KARINA OLIVAS PARRA,

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

HONORABLE ASAMBLEA:

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

MARCO NORMATIVO.

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

TIENEN TAL CARÁCTER EL 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

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

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

SE REITERA QUE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE BAJA CALIFORNIA SUR, ASÍ COMO LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO, EN LA ESPECIE VINCULAN A LOS ÓRGANOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA ANTE ESTA SOBERANÍA LEGISLATIVA, AL CLASIFICARLOS EXPRESAMENTE COMO "ENTES PÚBLICOS" Y "ENTIDADES FISCALIZADAS" INDISTINTAMENTE. LO ANTERIOR SE CORROBORA EN LA FRACCIONES VII Y VIII DEL ARTÍCULO 4º DE LEY EN CITA INVOCADA, LA CUAL PRECISA QUIENES SON "ENTES PÚBLICOS" PARA EFECTOS DE ESA LEY, MISMO PRECEPTO QUE DISPONE LO SIGUIENTE:

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

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

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

5.- INFORME MENSUAL:

EL INFORME QUE MENSUALMENTE Y COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA, RINDEN DE MANERA CONSOLIDADA CADA UNO DE LOS ENTES PÚBLICOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS ARTÍCULOS 42, 52, 53 Y 55 DE LA LEY GENERAL DE

CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XX, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR).

6.- PLAZO DE PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES:

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

7.- AUDITORÍAS:

ES UN PROCESO SISTEMÁTICO EN EL QUE DE MANERA OBJETIVA SE OBTIENE Y EVALÚA EVIDENCIA PARA DETERMINAR SI LAS ACCIONES LLEVADAS A CABO POR LOS ENTES SUJETOS A REVISIÓN SE REALIZARON DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA O CON BASE EN PRINCIPIOS QUE ASEGUREN UNA GESTIÓN PÚBLICA ADECUADA (ARTÍCULO 4, FRACCIÓN II, DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR). EN ESENCIA, UNA AUDITORÍA CONSISTE EN UNA REVISIÓN DEL ESTADO QUE GUARDAN LAS FINANZAS GENERALES EN LAS DIVERSAS ÁREAS DE UN ESTADO, MUNICIPIO, ORGANISMO AUTÓNOMO O DE CUALQUIER ENTE PÚBLICO, PARA DETERMINAR SI LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE ÉSTE 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 CALIDAD 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR QUEDÓ SUJETO A LA PRÁCTICA DE UNA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA.

SEGUNDO.- CON OFICIOS NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/050/2022, HCEBCS/XVI/DF/072/2022, HCEBCS/XVI/DF/091/2022, HCEBCS/XVI/DF/128/2022, HCEBCS/XVI/DF/156/2022, HCEBCS/XVI/DF/199/2022, HCEBCS/XVI/DF/216/2022, HCEBCS/XVI/DF/233/2022, HCEBCS/XVI/DF/254/2022, HCEBCS/XVI/DF/278/2022, HCEBCS/XVI/DF/002/2023 Y HCEBCS/XVI/DF/0016/2023, EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, 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 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 AL INFORME MENSUAL DEL MES DE NOVIEMBRE, FUE RECIBIDO FUERA DEL PLAZO.

TERCERO.- CON FECHA 14 DE MARZO DE 2023, EL L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/192/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-03-2022 AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CUARTO.- EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO HCEBCS/XVI/DF/026/2023, DESIGNÓ AL LIC. MARIO CARRILLO LERMA 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-03-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LOS C.C. L.C. JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO Y L.C.P. JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA; FUNGIENDO COMO RESPONSABLE DE ESTE GRUPO DE AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA 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 CONGRESO DEL ESTADO 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 38 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1239/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 21.

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 1.

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 14.

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2.

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

NOVENO.- CON OFICIOS NÚMERO HCEBCS/XVI//DF/009/2024, HCEBCS/XVI//DF/010/2024, HCEBCS/XVI//DF/011/2024, HCEBCS/XVI//DF/012/2024, HCEBCS/XVI//DF/013/2024, HCEBCS/XVI//DF/014/2024, HCEBCS/XVI//DF/015/2024, HCEBCS/XVI//DF/016/2024, HCEBCS/XVI//DF/017/2024, HCEBCS/XVI//DF/018/2024, HCEBCS/XVI/DF/021/2024, HCEBCS/XVI/DF/022/2024, HCEBCS/XVI/DF/023/2024, HCEBCS/XVI/DF/024/2024, HCEBCS/XVI/DF/025/2024, HCEBCS/XVI/DF/030/2024, HCEBCS/XVI/DF/031/2024, HCEBCS/XVI/DF/032/2024, HCEBCS/XVI/DF/033/2024, HCEBCS/XVI/DF/034/2024, HCEBCS/XVI/DF/035/2024, HCEBCS/XVI/DF/036/2024, HCEBCS/XVI/DF/037/2024, HCEBCS/XVI/DF/038/2024, HCEBCS/XVI/DF/039/2024 Y HCEBCS/XVI/DF/041/2024, 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 17 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-13, C-14, C-15, C-16 Y C-20.

B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-1.

C.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-1, E-2, E-4, E-5, E-6, E-10, E-11, E-12, E-13 Y E-14.

D.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-2.

DÉCIMO. - CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 35 Y 36 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 20 DE FEBRERO DE 2024, SE REMITIÓ CON OFICIO ASEBCS/019/2024 DIRIGIDO AL DIPUTADO CHRISTIAN AGÚNDEZ GÓMEZ, 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

DÉCIMO PRIMERO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 26 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/065/2024 QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE (30) TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO DE QUE PRESENTARA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO SEGUNDO.- CON OFICIO ASEBCS/210/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 16 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 HCEBCS/XVI/DF/045/2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE 4 RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-3, E-7, E-8 Y E-9.

DÉCIMO CUARTO.- MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/206/2024 DEL DÍA 30 DE AGOSTO DE 2024 Y OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/224/2024 DEL DÍA 05 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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN Y/O RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR Y QUE FUERON SEÑALADAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

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

DÉCIMO SEXTO.- EN TÉRMINOS DE LO QUE DISPONE EL ARTÍCULO 46 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, UNA VEZ QUE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO TUVO A SU DISPOSICIÓN EL INFORME

INDIVIDUAL Y EL INFORME GENERAL, ASÍ COMO LA CUENTA PÚBLICA DEL ENTE FISCALIZADO, DIO INICIO A LOS TRABAJOS RELATIVOS AL ANÁLISIS A DETALLE, TANTO DE SU CONTENIDO, COMO DE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES ATENDIDAS SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIÓN QUE FUERON SEÑALADAS EN EL PRIMERO DE LOS INFORMES ANTES MENCIONADOS; POSTERIORMENTE, CON LA RECEPCIÓN Y ESTUDIO DEL REPORTE FINAL DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 FORMULADO POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, LA COMISIÓN ABORDÓ LAS DISCUSIONES RELATIVAS AL RESULTADO DE LAS ACCIONES DE FISCALIZACIÓN AL ENTE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MISMAS QUE SE MATERIALIZARON EN CONCLUSIONES TÉCNICAS QUE AHORA SE PRESENTAN BAJO EL SIGUIENTE:

ANÁLISIS DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

LA AUDITORÍA REALIZADA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL DENOMINADO "CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR", ARROJÓ LOS SIGUIENTES RESULTADOS:

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS			INGRESOS CONTABLES RECAUDADO	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO		PESOS	%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS E INCENTIVOS	234,000,000.00	9,618,785.22	243,618,785.22	243,618,785.22	-	0%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-		-	4,799.43	4,799.43	0%
TOTAL DE INGRESOS	**234,000,000.00**	**9,618,785.22**	**243,618,785.22**	**243,623,584.65**	**4,799.43**	**0%**

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS.

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $234,000,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $243,623,584.65 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 65/100 M.N.), PRESENTÓ UNA RECAUDACIÓN MAYOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $4,799.43 (CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 43/100 M.N.).

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NO CUENTA CON EL ACTA DE APROBACIÓN SOBRE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.).

SE ESTIMARON INGRESOS PROVENIENTES DEL CONCEPTO DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS E INCENTIVOS, POR UN IMPORTE DE $234,000,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), IMPORTE QUE

AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO POR UN TOTAL DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

NO SE ESTIMARON INGRESOS PROVENIENTES DEL CONCEPTO DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS, RECAUDÁNDOSE LA CANTIDAD DE $4,799.43 (CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 43/100 M.N.). CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO Y DEVENGADOS, CUENTA PÚBLICA 2022.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS			EGRESOS	VARIACIONES	
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	CONTABLES DEVENGADOS	PESOS	%
SERVICIOS PERSONALES	163,417,374.90	843,179.08	164,260,553.98	160,904,624.06	(3,355,929.92)	-2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,144,843.36	5,758,936.41	12,903,779.77	12,663,767.82	(240,011.95)	-2%
SERVICIOS GENERALES	37,630,623.28	4,455,218.69	42,085,841.97	39,248,521.38	(2,837,320.59)	-7%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS	23,310,000.00	(2,874,772.58)	20,435,227.42	19,803,170.22	(632,057.20)	-3%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	544,000.00	554,135.76	1,098,135.76	888,346.33	(209,789.43)	-19%
ADEFAS	1,953,158.46	882,087.86	2,835,246.32	2,835,246.32	0.00	0%
TOTAL DE EGRESOS	**$ 234,000,000.00**	**$9,618,785.22**	**$ 243,618,785.22**	**$ 236,343,676.13**	**-$ 7,275,109.09**	**-3%**

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN PRESUPUESTAL DEL EGRESO.

EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $234,000,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.) LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $236,343,676.13 (DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 13/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $7,275,109.09 (SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CIENTO NUEVE PESOS 09/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 3% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NO CUENTA CON EL ACTA DE APROBACIÓN SOBRE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS PERSONALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $163,417,374.90 (CIENTO SESENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS DIECISIETE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 90/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $843,179.08 (OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL CIENTO SETENTA Y NUEVE PESOS 08/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $164,260,553.98 (CIENTO SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $160,904,624.06 (CIENTO SESENTA MILLONES NOVECIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS

VEINTICUATRO PESOS 06/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $3,355,929.92 (TRES MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS VEINTINUEVE PESOS 92/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA PRINCIPAL PARTIDA CON SUBEJERCICIO FUE:

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR UN IMPORTE DE $3,345,405.23 (TRES MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CINCO PESOS 23/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $7,144,843.36 (SIETE MILLONES CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 36/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $5,758,936.41 (CINCO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 41/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $12,903,779.77 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TRES MIL SETECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 77/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $12,663,767.82 (DOCE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 82/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $240,011.95 (DOSCIENTOS CUARENTA MIL ONCE PESOS 95/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 2% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON:

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES POR UN IMPORTE DE $90,192.83 (NOVENTA MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS 83/100 M.N.), MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN POR UN IMPORTE DE $24,732.97 (VEINTICUATRO MIL SETECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 97/100 M.N.), HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES POR UN IMPORTE DE $106,778.29 (CIENTO SEIS MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 29/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE SERVICIOS GENERALES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $37,630,623.28 (TREINTA Y SIETE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS VEINTITRÉS PESOS 28/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $4,455,218.69 (CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS DIECIOCHO PESOS 69/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $42,085,841.97 (CUARENTA Y DOS MILLONES OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 97/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $39,248,521.38 (TREINTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS VEINTIÚN PESOS 38/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $2,837,320.59 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS 59/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 7% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PRINCIPALES PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON:

SERVICIOS BÁSICOS POR UN IMPORTE DE $318,350.27 (TRESCIENTOS DIECIOCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS 27/100 M.N.), OTROS SERVICIOS GENERALES POR UN IMPORTE DE $2,215,500.12 (DOS MILLONES DOSCIENTOS QUINCE MIL QUINIENTOS PESOS 12/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $23,310,000.00 (VEINTITRÉS MILLONES TRESCIENTOS DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA REDUCCIÓN PRESUPUESTAL DE $2,874,772.58 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 58/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $20,435,227.42 (VEINTE MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS VEINTISIETE PESOS 42/100 M.N.), IMPORTE QUE

AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $19,803,170.22 (DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS TRES MIL CIENTO SETENTA PESOS 22/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS DE $632,057.20 (SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS 20/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 3% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LA PARTIDA CON SUBEJERCICIO FUE:

AYUDAS SOCIALES, POR UN IMPORTE DE $632,057.20 (SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS 20/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $544,000.00 (QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $544,135.76 (QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS 76/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $1,098,135.76 (UN MILLÓN NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS 76/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $888,346.33 (OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 33/100 M.N.), PRESENTÓ UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $209,789.43 (DOSCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 43/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ UN 19% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

LAS PARTIDAS CON SUBEJERCICIO FUERON: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, POR UN IMPORTE DE $109,789.43 (CIENTO NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 43/100 M.N.) Y ACTIVOS INTANGIBLES POR UN IMPORTE DE $100,000.00 (CIEN MIL PESOS 00/100 M.N.).

EN EL CAPÍTULO DE ADEFAS, SE PRESUPUESTARON RECURSOS POR UN IMPORTE DE $1,953,158.46 (UN MILLÓN NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 46/100 M.N.), SE EFECTUÓ UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL DE $882,087.86 (OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL OCHENTA Y SIETE PESOS 86/100 M.N.), RESULTANDO UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE $2,835,246.32 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 32/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $2,835,246.32 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 32/100 M.N.), NO GENERÓ VARIACIÓN EN TÉRMINOS ABSOLUTOS.

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

RESUMEN POR CANTIDAD DE RESULTADOS.

OBSERVACIONES	***OBSERVACIONES FINCADAS***	***OBSERVACIONES SOLVENTADAS***	***OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL***	***OBSERVACIONES NO ATENDIDAS***
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	*38*	*21*	*11*	*6*
OBRA PÚBLICA	*0*	*0*	*0*	*0*
SUBTOTAL	***38***	***21***	***11***	***6***

RESUMEN POR IMPORTES OBSERVADOS.

OBSERVACIONES	IMPORTE FINCADO	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	IMPORTE NO ATENDIDO
CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA	94,422,838.42	94,422,838.42	-	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-	-
SUBTOTAL	**94,422,838.42**	**94,422,838.42**	**-**	**-**

RESUMEN POR CLASIFICACIÓN DE RESULTADOS.

OBSERVACIONES	OBSERVACIONES FINCADAS	OBSERVACIONES SOLVENTADAS	OBSERVACIONES CON SOLVENTACIÓN PARCIAL	OBSERVACIONES NO ATENDIDAS
CUMPLIMIENTO	**21**	**5**	**10**	**6**
Control Interno	**1**	0	0	1
Registros Contables y Sistema de Contabilidad	**1**	0	0	1
Cuenta Pública	**1**	0	1	0
Transparencia	1	0	0	1
Confirmaciones de Saldos	5	0	5	0
Cumplimientos Disposiciones Fiscales y Administrativos	1	0	1	0
Conciliaciones Bancarias	1	0	1	0
Otras Observaciones Cumplimiento	10	5	2	3
INGRESOS	**1**	**1**	**0**	**0**
Ingresos y otros beneficios	1	1	0	0
EGRESOS	**14**	**14**	**0**	**0**
Nóminas	2	2	0	0
Adquisiciones (Procedimientos)	8	8	0	0
Adquisiciones (Cumplimiento)	3	3	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	1	1	0	0
PRESUPUESTALES	**2**	**1**	**1**	**0**
Presupuestal Ingresos	1	0	1	0
Presupuestal Egresos	1	1	0	0
SUBTOTAL	**38**	**21**	**11**	**6**

OBSERVACIONES	*IMPORTE FINCADO*	*IMPORTE SOLVENTADO*	*IMPORTE CON SOLVENTACIÓN PARCIAL*	*IMPORTE NO ATENDIDO*
INGRESOS	***71,587,048.10***	***71,587,048.10***	**-**	**-**
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	*71,587,048.10*	*71,587,048.10*	-	-
EGRESOS	***22,835,790.32***	***22,835,790.32***	**-**	**-**
NÓMINAS	*9,855,104.26*	*9,855,104.26*	-	-
ADQUISICIONES (PROCEDIMIENTOS)	*5,126,819.13*	*5,126,819.13*	-	-
ADQUISICIONES (CUMPLIMIENTO)	*7,745,200.20*	*7,745,200.20*	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	*108,666.73*	*108,666.73*	-	-
SUBTOTAL	***94,422,838.42***	***94,422,838.42***	**-**	**-**

COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 38 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LOS CUALES FUERON SOLVENTADOS 21 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA ANTES DE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME. POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDOS Y SOLVENTADOS.

LOS RESTANTES GENERARON 17 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LOS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES REPRESENTAN EL 45% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, SOLVENTANDO EL TOTAL DE LAS OBSERVACIONES QUE FUERON CUANTIFICADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DE 99% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y 84% 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.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-1.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/819/2023; SE ANALIZÓ LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD, CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA 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, 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; 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.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS DOCUMENTOS DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA ASEGURAR QUE LA ENTIDAD CUENTE CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EFECTIVO DISEÑADO PARA PROPORCIONAR UNA SEGURIDAD RAZONABLE CON MIRAS A LA CONSECUCIÓN DE OBJETIVOS INSTITUCIONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 17, FRACCIÓN XI DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-2.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL OFICIO DE REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN NÚMERO ASEBCS/192/2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/0030/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE NO CUENTA CON EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, NI LA CONCILIACIÓN DE ESTE CON LOS REGISTROS CONTABLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 23 Y 27, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- EL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES MUEBLES, DEBIDAMENTE CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES Y DE CONCILIARLO CON LOS REGISTROS CONTABLES. LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DEL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, NI SU CONCILIACIÓN CON LOS REGISTROS CONTABLES, SEGÚN EL ARTÍCULO 27, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-3.

DERIVADO DEL ANÁLISIS Y REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DOCUMENTAL PRESENTADA COMO PARTE INTEGRANTE DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL, SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; 8 Y 9 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; REMITIERAN LO SIGUIENTE:

A) LOS INDICADORES DE RESULTADOS.

B) LOS MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS.

C) LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES.

D) EL INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES.

E) EL TABULADOR DE VIÁTICOS VIGENTE Y AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022.

F) PROGRAMA OPERATIVO ANUAL.

G) ACTAS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES.

H) INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/025/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DEL AÑO 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA RESPECTO A LOS INDICADORES DE RESULTADOS, QUE ESA H. LEGISLATURA ELABORÓ LOS INDICADORES DE RESULTADOS, LOS CUALES SE INCLUYERON EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024 Y SERÁN PUBLICADOS EN LA PÁGINA ELECTRÓNICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, REMITIENDO EVIDENCIA DE LOS INDICADORES DE RESULTADOS ELABORADOS PARA EL EJERCICIO 2024.

POR LO QUE RESPECTA AL TABULADOR DE VIÁTICOS AUTORIZADO, REMITE FOTOCOPIA LEGIBLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023, Y POR ÚLTIMO, RESPECTO A LOS MONTOS PAGADOS POR AYUDAS SOCIALES, INFORMA QUE A PARTIR DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023, SE REALIZA LA PUBLICACIÓN DE LOS MISMOS EN LA PÁGINA ELECTRÓNICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

LO ANTERIOR, CON LA FINALIDAD DE VERIFICAR EL GRADO DE CUMPLIMIENTO QUE EN FORMA GRADUAL VA REALIZANDO EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DE SUS OBLIGACIONES, Y SE TOME EN CUENTA PARA SU ANÁLISIS Y SOLVENTACIÓN POSITIVA RESPECTO A LOS INDICADORES DE RESULTADOS, LOS MONTOS PAGADOS POR AYUDAS SOCIALES Y TABULADOR DE VIÁTICOS.

ASIMISMO, LAS ACTAS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y LOS INFORMES A LA CONTRALORÍA O SU EQUIVALENTE DE LAS ADQUISICIONES CONTRATADAS MEDIANTE LAS EXCEPCIONES DE LA LICITACIÓN PÚBLICA, SE ATIENDEN EN RESULTADOS OBSERVADOS POSTERIORES. CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A TRAVÉS DE LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA LOS PUNTOS SEÑALADOS DE ATENCIÓN, EN VIRTUD DE QUE CORRESPONDE A DOCUMENTOS Y GRADOS DE AVANCE QUE SE EVALUARÁN EN EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

ADEMÁS, LA ENTIDAD FISCALIZADA NO REMITIÓ LA RELACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES, EL INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES, Y EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INDICADORES DE RESULTADOS, LOS MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS, LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES, EL INFORME DE LOS EFECTOS ECONÓMICOS Y SOCIALES, EL TABULADOR DE VIÁTICOS VIGENTE Y AUTORIZADO Y EL PROGRAMA OPERATIVO

ANUAL, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022, INCUMPLIENDO CON LOS ARTÍCULOS 8 Y 9, FRACCIÓN V DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-4.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, AL OFICIO DE REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN NÚMERO ASEBCS/192/2023 Y A LA INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/0030/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA MANIFIESTA QUE NO SE HA PUBLICADO EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, EL INVENTARIO DE LOS BIENES MUEBLES.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 27, PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERAN LO SIGUIENTE:

1.- LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, EL INVENTARIO DE LOS BIENES MUEBLES ACTUALIZADO Y CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES.

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

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 POR INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE LA EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN EN SU PÁGINA ELECTRÓNICA DE INTERNET, DEL INVENTARIO DE LOS BIENES MUEBLES, EL CUAL DEBERÁ ESTAR ACTUALIZADO Y CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES, SEGÚN EL ARTÍCULO 27, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-5.

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 LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1116-000, DENOMINADA "DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN", LA CUAL PRESENTA UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 POR LA CANTIDAD DE $72,055.55 (SETENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y CINCO PESOS 55/100 M.N.) ASÍ COMO DE CONOCER LOS MECANISMOS ESTABLECIDOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE LOS FONDOS DEPOSITADOS EN TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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, 21, FRACCIÓN VII Y 35 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO REVELACIÓN SUFICIENTE, EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN

CONTABLE (CONAC); SE REMITIERA PARA CONFIRMAR EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1116-000, DENOMINADA "DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN", EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO FINAL DE LA CUENTA, ASÍ COMO EL DOCUMENTO DONDE SEÑALEN LOS MECANISMOS ESTABLECIDOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DE LOS FONDOS DEPOSITADOS A TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/021/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO PARA CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE NÚMERO 1116-000, DENOMINADA "DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN", ASÍ COMO LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTREGA, CONTROL, MANEJO, USO Y DESTINO DE LAS REPOSICIONES DEL FONDO REVOLVENTE, INCUMPLIENDO LOS ARTÍCULOS 16 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 35 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-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 LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1123-000, DENOMINADA "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", LA CUAL PRESENTA UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 POR LA CANTIDAD DE $10,274,621.21 (DIEZ MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTIÚN PESOS 21/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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 Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO REVELACIÓN SUFICIENTE, EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); REMITIERA PARA CONFIRMAR EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1123-000, DENOMINADA "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO FINAL DE LA CUENTA.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/021/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD, MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO PARA CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE NÚMERO 1123-000, DENOMINADA "DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO", CON EL FIN DE VERIFICAR QUE LA CONTABILIDAD GENERA ESTADOS FINANCIEROS CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

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 EL SALDO FINAL DE LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1124-000, DENOMINADA "INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO", POR LA CANTIDAD DE $11,690,746.20 (ONCE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 20/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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 Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, DENOMINADO "REVELACIÓN SUFICIENTE", EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); SE REMITIERA PARA CONFIRMAR EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO NÚMERO 1124-000, DENOMINADA "INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO", EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO LOS CONCEPTOS, IMPORTES, NÚMEROS Y TIPOS DE PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE QUE INTEGRAN EL SALDO FINAL DE LA CUENTA.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/021/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA, PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD, MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO PARA CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE NÚMERO 1124-000, DENOMINADA "INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO", CON EL FIN DE VERIFICAR QUE LA CONTABILIDAD GENERA ESTADOS FINANCIEROS CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-8.

DERIVADO DEL ANÁLISIS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, PARA VERIFICAR QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA ES CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES, SE REQUIERE CONFIRMAR EL SALDO FINAL DE LA CUENTA CONTABLE DEL PASIVO NÚMERO 2120-000, DENOMINADA

“DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO”, POR LA CANTIDAD DE $200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.).

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 33, 36, 42 Y 44 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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 Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO “REVELACIÓN SUFICIENTE” EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); SE REMITIERA PARA CONFIRMAR EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA CUENTA CONTABLE DEL PASIVO NÚMERO 2120-000, DENOMINADA “DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO”, DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO EL NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE, CONCEPTO, IMPORTES Y JUSTIFICACIÓN DEL REGISTRO QUE INTEGRA EL SALDO FINAL DE LA CUENTA.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/021/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD, MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO PARA CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE NÚMERO 2120-000, DENOMINADA “DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO”, CON EL FIN DE VERIFICAR QUE LA CONTABILIDAD GENERA ESTADOS FINANCIEROS CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-9.

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 LA CUENTA CONTABLE DEL PASIVO NÚMERO 2140-000, DENOMINADA "TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO", POR LA CANTIDAD DE $1,500,000.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS MIL PESOS 00/100 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, 14 A, 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 Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO "REVELACIÓN SUFICIENTE" EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); SE REMITIERA PARA CONFIRMAR EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DE LA CUENTA CONTABLE DEL PASIVO NÚMERO 2140-000, DENOMINADA "TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO", DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO AUTORIZADO, SEÑALANDO EL NÚMERO Y TIPO DE PÓLIZA DE REGISTRO CONTABLE, CONCEPTO, IMPORTE, CONTRATO O CONVENIO CELEBRADO Y FUENTE DE OBTENCIÓN DEL FINANCIAMIENTO QUE INTEGRA EL SALDO DE LA CUENTA.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/021/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA, PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD, MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO PARA CONFIRMAR EL SALDO DE LA CUENTA CONTABLE NÚMERO 2140-000, DENOMINADA "TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO", CON EL FIN DE VERIFICAR QUE LA CONTABILIDAD GENERA ESTADOS FINANCIEROS CONFIABLES, OPORTUNOS, COMPRENSIBLES, PERIÓDICOS Y COMPARABLES, INCUMPLIENDO EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-10.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE DETECTÓ QUE LA CUENTA CONTABLE DE PASIVO, NÚMERO 2117-000, DENOMINADA "RETENCIONES Y

CONTRIBUCIONES A CORTO PLAZO", PRESENTÓ REGISTROS DE PROVISIONES CONTABLES DURANTE EL PERIODO DEL 01/01/2022 AL 31/12/2022, POR LA CANTIDAD DE $45,259,373.92 (CUARENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 92/100 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, 14 A, 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 I Y VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR Y EL POSTULADO BÁSICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DENOMINADO "REVELACIÓN SUFICIENTE", EMITIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC); SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS REALIZADOS A LAS SUBCUENTAS QUE INTEGRAN LA CUENTA CONTABLE 2117-001-0000, DENOMINADA "RETENCIONES A CORTO PLAZO", POR LA CANTIDAD DE $1,481,575.12 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 12/100 M.N.), PARA SU ANÁLISIS Y VERIFICACIÓN.

2.- LOS COMPROBANTES DE PAGOS REALIZADOS POR CONCEPTO DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES REALIZADOS DURANTE EL PERIODO DEL 01/01/2022 AL 31/12/2022, POR LA CANTIDAD DE $43,777,373.92 (CUARENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 92/100 M.N.).

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/035/2024 DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITE DOS DISCOS DE ALMACENAMIENTO, LOS CUALES CONTIENEN LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, QUE INTEGRAN LA CUENTA CONTABLE 2117-001-000, SIN EMBARGO, AL ANALIZAR LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LAS UNIDADES DE ALMACENAMIENTO (CD), SE OBSERVA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA SOLAMENTE REMITE LA COMPROBACIÓN DE LA CANTIDAD DE $43,777,798.80 (CUARENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 80/100 M.N.), FALTANDO DE ATENDER LO REQUERIDO CORRESPONDIENTE AL NUMERAL 1, CONSISTENTE EN LAS PÓLIZAS DE REGISTRO CONTABLE Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA CUENTA CONTABLE 2117-001-0000, DENOMINADA "RETENCIONES A CORTO PLAZO" POR LA CANTIDAD DE $1,481,575.12 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 12/100 M.N.).

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 RELACIÓN ANALÍTICA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CONSISTENTE EN LOS COMPROBANTES DE PAGO CORRESPONDIENTES DEL SALDO QUE INTEGRA LA CUENTA CONTABLE 2117-001-0000, DENOMINADA "RETENCIONES A CORTO PLAZO", POR LA CANTIDAD DE $1,481,575.12 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 12/100 M.N.), INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 16, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 17 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-11.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/192/2023, SE OBSERVA QUE LA CONCILIACIÓN BANCARIA DE BANORTE NO SE ENCUENTRA DEPURADA DURANTE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, EN VIRTUD DE QUE PERSISTE EL CONCEPTO DENOMINADO "DIFERENCIA DE CONCILIACIONES ENE-AGTO 2021 NO REALIZADAS", POR LA CANTIDAD DE $2,288,989.64 (DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 64/100 M.N.), CORRESPONDIENTE A DIFERENCIAS NO CONTABILIZADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; REMITIERAN EL DOCUMENTO DE AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE, PARA EFECTOS DE REALIZAR LA DEPURACIÓN DE LA DIFERENCIA DE CONCILIACIONES DE ENERO A AGOSTO 2021 NO REALIZADAS POR LA CANTIDAD DE $2,288,989.64 (DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 64/100 M.N.).

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/022/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA INFORMA QUE EN CONTESTACIÓN AL RESULTADO NÚMERO EGRESOS-4, SE ENTREGÓ EL INFORME DE RESULTADOS, SEÑALANDO EL RESULTADO NÚMERO 22, LA INEXISTENCIA DE MANUALES, POLÍTICAS; EL RESULTADO NÚMERO 23, ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS Y DE LA ENTREGA DE LA CUENTA PÚBLICA; Y EL RESULTADO NÚMERO 24, EL PLAN DE CUENTAS DEPURADO.

POR LO ANTERIOR, LA CONTRALORÍA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EN SU PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024, TIENE PROGRAMADO REALIZAR EL ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES Y SU PRESENTACIÓN ANTE LA JUNTA DE GOBIERNO Y COORDINACIÓN POLÍTICA PARA SU POSIBLE AUTORIZACIÓN DE LA MODIFICACIÓN O CORRECCIONES A REGISTROS CONTABLES DE LOS SALDOS; PARA CONFIRMAR LAS ACCIONES REALIZADAS, ANEXAN EL OFICIO NÚMERO CCEBCS-04/2024, FIRMADO POR LA LIC. KARLA MENDOZA HIGUERA, EN SU CARÁCTER DE CONTRALORA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

CONSIDERANDO LA ATENCIÓN QUE SE BRINDÓ A LA PRESENTE, SE DETERMINA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO SOLVENTA EL RESULTADO, EN VIRTUD DE QUE MANIFIESTAN LAS ACCIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO PARA UNA POSIBLE DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS QUE CONTIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS MISMAS PODRÁN SER EVALUADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE EJERCICIOS POSTERIORES Y NO CON RELACIÓN AL EJERCICIO EN CURSO DE FISCALIZACIÓN.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL DOCUMENTO DONDE SE AUTORICE REALIZAR LA DEPURACIÓN DE LA DIFERENCIA DE CONCILIACIONES DE ENERO A AGOSTO 2021 NO REALIZADAS, POR LA CANTIDAD DE $2,288,989.64 (DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 64/100 M.N.), INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 16, 42 Y 43 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-12.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/192/2023 Y A LA INFORMACIÓN ATENDIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/0030/2023 DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, NO SEÑALAN Y NO ENVÍAN EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL ESTIMADO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; 27 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL ESTIMADO Y LA EVIDENCIA DE SU DIFUSIÓN.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE REALIZAR.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL ESTIMADO Y LA EVIDENCIA DE SU DIFUSIÓN, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 27 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; ASIMISMO, ESTA OBSERVACIÓN ES REINCIDENTE RESPECTO A AUDITORÍAS ANTERIORES.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-17.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE OBSERVA QUE LA ENTIDAD FISCALIZADA NO CUENTA CON MEDIDAS O LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DEL PERSONAL QUE PUEDAN GARANTIZAR UN MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, COMO PUEDE SER: FIRMA DE LA NÓMINA, RELOJ CHECADOR, SANCIONES POR AUSENCIAS, PAGO DE HORAS EXTRAS, ETCÉTERA.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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 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.- LAS MEDIDAS O LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DEL PERSONAL QUE PUEDAN GARANTIZAR UN MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, COMO PUEDE SER: FIRMA DE LA NÓMINA, RELOJ CHECADOR, SANCIONES POR AUSENCIAS, PAGO DE HORAS EXTRAS, ETCÉTERA.

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

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 LAS MEDIDAS O LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL Y MANEJO DEL PERSONAL QUE PUEDAN GARANTIZAR UN MEJOR DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y LABORAL, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 21, FRACCIÓN VII DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚM. DEL RESULTADO: CUMPLIMIENTO-18.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, SE OBSERVA QUE NO CUENTAN CON LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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 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 LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO.

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

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 LOS LINEAMIENTOS O REGLAS PROPIAS PARA EL CONTROL Y RESGUARDO DE LOS BIENES MUEBLES, QUE GARANTICE LA CUSTODIA, CONTROL Y REGISTRO DEL PATRIMONIO, INCUMPLIENDO AL 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-19.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS-AECGF/818/2023 Y A LA INFORMACIÓN ATENDIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/0097/2023 DE FECHA 08 DE AGOSTO DE 2023, SE DETECTÓ QUE SE REALIZARON PAGOS POR CONCEPTO DE FINIQUITOS LABORALES A SERVIDORES PÚBLICOS DADOS DE BAJA POR LA CANTIDAD TOTAL DE $210,105.72 (DOSCIENTOS DIEZ MIL CIENTO CINCO PESOS 72/100 M.N.), NO ANEXANDO LOS CÁLCULOS DE LOS FINIQUITOS Y LOS COMPROBANTES DE PAGO POR LAS LIQUIDACIONES REALIZADAS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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, 6, 21, FRACCIÓN VII Y 28 DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- LOS CÁLCULOS DE LOS FINIQUITOS, LOS COMPROBANTES DE PAGO POR LAS LIQUIDACIONES PAGADAS.

2.- LA EVIDENCIA OFICIAL DE BAJA ANTE LA INSTITUCIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL DEL PERSONAL SEÑALADO EN EL CUADRO QUE ANTECEDE.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL CÁLCULO DE LOS FINIQUITOS Y LOS COMPROBANTES DE PAGO, INCUMPLIENDO AL ARTÍCULO 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y 6, 27 Y 28 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 DEL EJERCICIO FISCAL 2022, A LA INFORMACIÓN REQUERIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO ASEBCS/192/2023 Y A LA INFORMACIÓN ATENDIDA MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/070/2023 DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITE EL DOCUMENTO DEL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA AUTORIZADO POR ÓRGANO MÁXIMO DE GOBIERNO, NI CONSIDERA LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; POR ESTA RAZÓN, NO SE PUDO REALIZAR LA CONCILIACIÓN DE LAS PRESTACIONES PAGADAS DURANTE EL EJERCICIO CONTRA LAS AUTORIZADAS Y/O CONTEMPLADAS EN EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES, ASÍ COMO LA VERIFICACIÓN DE QUE DICHAS PRESTACIONES NO EXCEDAN LOS MONTOS ESTABLECIDOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, 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; 7, FRACCIÓN III Y 33 DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS 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.- EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, CON TODOS LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

2.- EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES DEBIDAMENTE ACTUALIZADO Y AUTORIZADO.

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

MEDIANTE OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/013/2024 DE FECHA 22 DE ENERO 2024, LA ENTIDAD FISCALIZADA REMITE FOTOCOPIA DE BOLETÍN OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NO.36, TOMO L, DE FECHA 30 DE JUNIO DEL AÑO 2023, DONDE SE PUBLICÓ EL MANUAL DE REMUNERACIONES DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023; SIN EMBARGO, NO REMITE EL MANUAL DE REMUNERACIONES VIGENTE PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022, NI EL DOCUMENTO FUNDADO Y MOTIVADO DONDE SE INFORMEN LAS ÁREAS Y FUNCIONARIOS FACULTADOS DE REALIZAR EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE REMUNERACIONES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 7, FRACCIÓN III DE LA LEY DE REMUNERACIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS 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.

NÚM. DEL RESULTADO: PRESUPUESTAL-1.

DERIVADO DE LA REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022 Y AL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA, LA ENTIDAD FISCALIZADA PRESENTA EN SU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, UN INGRESO RECAUDADO POR LA CANTIDAD DE $243,623,584.65 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 65/100 M.N.), Y EN EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO), REFLEJÓ UN EGRESO DEVENGADO POR LA CANTIDAD DE $236,343,676.13 (DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 13/100 M.N.), QUE AL COMPARARSE, SE DETERMINA UNA DIFERENCIA POR LA CANTIDAD DE $7,279,908.52 (SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHO PESOS 52/100 M.N.), POR EGRESOS DEVENGADOS MENORES A LOS INGRESOS RECAUDADOS.

SE REQUIRIÓ, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 36, 38, 41 Y 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 8 DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS; 1, 2, 4, FRACCIÓN VII; 7, 14 A, FRACCIÓN IV; 17, FRACCIÓN VI Y VII DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; 16 Y 17 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR; Y 10, LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE; SE REMITIERA LO SIGUIENTE:

1.- EL DOCUMENTO DONDE SE ACLARE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA DETERMINADA POR LA CANTIDAD DE $7,279,908.52 (SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHO PESOS 52/100 M.N.).

2.- EL DOCUMENTO FIRMADO POR FUNCIONARIO RESPONSABLE DONDE SE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS RECAUDADOS RESPECTO A EGRESOS DEVENGADOS.

LA ENTIDAD FISCALIZADA 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 DEL NO ENVÍO DEL DOCUMENTO QUE COMPRUEBE Y JUSTIFIQUE EN QUÉ SE EJERCIÓ LA DIFERENCIA DE RECURSO OBTENIDO DURANTE EL EJERCICIO, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN, O EN SU CASO, EL COMPROBANTE DEL REINTEGRO DEL RECURSO NO EJERCIDO CORRESPONDIENTE AL GASTO DEL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE, INCUMPLIENDO A LOS ARTÍCULOS 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 14, FRACCIONES I Y IV; 17, FRACCIONES VI Y VII 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.

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, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL DE 2022, EJERCIDA POR EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO, CON LAS OBSERVACIONES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN; CON LA SALVEDAD QUE REFIERE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN EL RESULTADO DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA PRACTICADA AL CONGRESO DEL ESTADO, IDENTIFICADA EN LA OBSERVACIÓN PRESUPUESTAL-1, EN LA QUE EL ENTE FISCALIZADO NO ENVIÓ EL DOCUMENTO QUE COMPROBARA Y JUSTIFICARA EN QUÉ SE EJERCIÓ LA DIFERENCIA DE RECURSO OBTENIDO DURANTE EL EJERCICIO, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN, O EN SU CASO, EL COMPROBANTE DEL REINTEGRO DEL RECURSO NO EJERCIDO CORRESPONDIENTE AL GASTO DEL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE, INCUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 14, FRACCIONES I Y IV; 17, FRACCIONES VI Y VII 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.

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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CONFORME AL TÍTULO TERCERO, DENOMINADO "DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL" Y EL TÍTULO CUARTO, DENOMINADO "DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL" Y LOS ACUERDOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, Y CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

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

CUARTO.- LA XVII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, PARA QUE, EN LO CONDUCENTE Y EN ATENCIÓN A LA OBSERVACIÓN PRESUPUESTAL-1 REFERIDA EN EL ARTÍCULO PRIMERO DEL PRESENTE DECRETO, 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 ANTE LA CONTRALORÍA DEL PODER LEGISLATIVO O ANTE LA AUTORIDAD QUE CORRESPONDA, SEGÚN SEA EL CASO, 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 VEINTINUEVE DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE

COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA

FINALIZA DOCUMENTO

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 ANTES PÚBLICOS MUNICIPALES, DE LOS ENTES PÚBLICOS AUTÓNOMOS, ASÍ COMO EL 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 DEL ESTADO, ACATANDO LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 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 LA 118, FRACCIONES V, VI Y VII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

TERCERO.- CON OFICIOS NÚMERO HCEBCS/XVI/DF/050/2022, HCEBCS/XVI/DF/072/2022, HCEBCS/XVI/DF/091/2022, HCEBCS/XVI/DF/128/2022, HCEBCS/XVI/DF/156/2022, HCEBCS/XVI/DF/199/2022, HCEBCS/XVI/DF/216/2022, HCEBCS/XVI/DF/233/2022,

HCEBCS/XVI/DF/254/2022, HCEBCS/XVI/DF/278/2022, HCEBCS/XVI/DF/002/2023 Y HCEBCS/XVI/DF/0016/2023, EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR 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 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 AL INFORME MENSUAL DEL MES DE NOVIEMBRE, FUE RECIBIDO FUERA DEL PLAZO.

CUARTO.- CON FECHA 14 DE MARZO DE 2023, EL LICENCIADO RICARDO VERDUGO LLANAS, AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NOTIFICÓ CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/192/2023 LA ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-03-2022 AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

QUINTO.- EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, MEDIANTE OFICIO HCEBCS/XVI/DF/026/2023, DESIGNÓ AL LICENCIADO MARIO CARRILLO LERMA COMO ENLACE INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.

SEXTO.- CON FECHA 14 DE ABRIL DE 2023, MEDIANTE ACTA, SE REALIZÓ LA APERTURA DE LA AUDITORÍA NÚMERO ASEBCS-03-2022 DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA, DESIGNANDO LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, A LOS CIUDADANOS JOSÉ RICARDO HERNÁNDEZ CABALLERO Y AL LICENCIADO JOSÉ ROBERTO BAÑUELOS LÓPEZ, COMO AUDITORES DESIGNADOS PARA LA PRÁCTICA DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA, FUNGIENDO COMO RESPONSABLES DE ESTE GRUPO DE LOS AUDITORES Y COMO ENLACE DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA, LA CIUDADANA LUZ MARÍA OTAÑEZ BARRÓN.

SÉPTIMO.- LA DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO, INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE RECEPCIÓN TELEMÁTICA (SIRET), INFORMÓ MEDIANTE EL REPORTE QUE EL CONGRESO DEL ESTADO 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 38 RESULTADOS PRELIMINARES CON OBSERVACIONES QUE SE LE NOTIFICARON A LA ENTIDAD PÚBLICA DE REFERENCIA CON OFICIO NÚMERO ASEBCS/AECGF/1239/2023, INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

A.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: 21.

B.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE INGRESOS: 1.

C.- CANTIDAD DE RESULTADOS DE EGRESOS: 14.

D.- CANTIDAD DE RESULTADOS PRESUPUESTALES: 2.

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

DÉCIMO.- CON OFICIO NÚMERO HCEBCS/XVI//DF/009/2024, HCEBCS/XVI//DF/010/2024, HCEBCS/XVI//DF/011/2024, HCEBCS/XVI//DF/012/2024, HCEBCS/XVI//DF/013/2024, HCEBCS/XVI//DF/014/2024, HCEBCS/XVI//DF/015/2024, HCEBCS/XVI//DF/016/2024, HCEBCS/XVI//DF/017/2024, HCEBCS/XVI//DF/018/2024, HCEBCS/XVI/DF/021/2024,

HCEBCS/XVI/DF/022/2024, HCEBCS/XVI/DF/023/2024, HCEBCS/XVI/DF/024/2024, HCEBCS/XVI/DF/025/2024, HCEBCS/XVI/DF/030/2024, HCEBCS/XVI/DF/031/2024, HCEBCS/XVI/DF/032/2024, HCEBCS/XVI/DF/033/2024, HCEBCS/XVI/DF/034/2024, HCEBCS/XVI/DF/035/2024, HCEBCS/XVI/DF/036/2024, HCEBCS/XVI/DF/037/2024, HCEBCS/XVI/DF/038/2024, HCEBCS/XVI/DF/039/2024 Y HCEBCS/XVI/DF/041/2024, 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 17 RESULTADOS PRELIMINARES, QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN:

A.- RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO: C-13, C-14, C-15, C-16 Y C-20.

B.- RESULTADOS DE INGRESOS: I-1.

C.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-1, E-2, E-4, E-5, E-6, E-10, E-11, E-12, E-13 Y E-14.

D.- RESULTADOS PRESUPUESTALES: P-2.

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

DÉCIMO SEGUNDO.- CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 39 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, EL DÍA 26 DE FEBRERO DE 2024, SE LE NOTIFICÓ Y CORRIÓ TRASLADO DEL OFICIO ASEBCS/065/2024, QUE CONTIENE EL INFORME INDIVIDUAL RELATIVO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022, OTORGÁNDOLE UN PLAZO DE TREINTA DÍAS HÁBILES SIGUIENTES A LA NOTIFICACIÓN DEL MISMO, A EFECTO QUE SE 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/210/2024 Y EN SEGUIMIENTO AL OFICIO SEÑALADO EN EL PUNTO ANTERIOR, SE LE NOTIFICÓ AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, QUE CON FECHA 16 DE ABRIL DE 2024, CONCLUYÓ EL PLAZO PARA PRESENTAR A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA INFORMACIÓN Y CONSIDERACIONES PERTINENTES SOBRE LAS ACCIONES Y RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INDIVIDUAL.

DÉCIMO CUARTO.- CON OFICIO HCEBCS/XVI/DF/045/2024, LA ENTIDAD DIO RESPUESTA DE MANERA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE LA AUDITORÍA INDIVIDUAL, CON LOS CUALES SE ACLARARON Y SOLVENTARON SATISFACTORIAMENTE CUATRO RESULTADOS:

A.- RESULTADOS DE EGRESOS: E-3, E-7, E-8 Y E-9.

DÉCIMO QUINTO.- MEDIANTE EL OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/206/2024 DEL DÍA 30 DE AGOSTO DE 2024 Y OFICIO NÚMERO ASEBCS/AEICS/224/2024 DEL DÍA 05 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 “CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR”, SOBRE LAS SOLICITUDES DE ACLARACIONES 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 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 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 DISPUESTO EN 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 SU 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 “CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR”.

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

SE ESTIMARON RECURSOS PARA LA RECEPCIÓN DE INGRESOS POR UN IMPORTE DE $234,000,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); EFECTUANDO UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CONTRA LO RECAUDADO, UN TOTAL DE $243,623,584.65 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 65/100 M.N.), PRESENTÓ UNA RECAUDACIÓN MAYOR EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE DE $4,799.43 (CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 43/100 M.N.).

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO CUENTA CON EL ACTA DE APROBACIÓN SOBRE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.).

DÉCIMO NOVENO.- RESPECTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADOS Y DEVENGADOS, RESULTÓ LO SIGUIENTE:

A) EL GASTO PRESUPUESTADO FUE POR UN IMPORTE DE $234,000,000.00 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 M.N.); EFECTUANDO UNA AMPLIACIÓN NETA POR UN IMPORTE DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), LO QUE PRESENTÓ COMO RESULTADO UN PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO POR LA CANTIDAD DE $243,618,785.22 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.), IMPORTE QUE AL SER COMPARADO CON LO DEVENGADO POR UN IMPORTE DE $236,343,676.13 (DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 13/100 M.N.), PRESENTANDO UN SUBEJERCICIO EN TÉRMINOS ABSOLUTOS POR UN IMPORTE

DE $7,275,109.09 (SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CIENTO NUEVE PESOS 09/100 M.N.), QUE EN TÉRMINOS RELATIVOS REPRESENTÓ EL 3% INFERIOR A LO PRESUPUESTADO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, NO CUENTA CON EL ACTA DE LA APROBACIÓN SOBRE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL PARA LA CANTIDAD DE $9,618,785.22 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N.).

VIGÉSIMO.- COMO RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR REALIZADA A LA ENTIDAD FISCALIZADA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE DETERMINARON 38 RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES CON OBSERVACIÓN, DE LAS CUALES FUERON SOLVENTADAS 21 POR PRESENTAR DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICADA ANTE LA INTEGRACIÓN DEL INFORME.

POR LO ANTERIOR, SE CONSIDERAN ATENDIDAS Y SOLVENTADAS.

LOS RESTANTES GENERARON 17 SOLICITUDES DE ACLARACIÓN, LAS CUALES EN TÉRMINOS PORCENTUALES, EL 45% DE LOS RESULTADOS OBSERVADOS, SOLVENTADOS EL TOTAL DE LAS OBSERVACIONES QUE FUERON CUANTIFICADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS.

LA AUDITORÍA SE EJECUTÓ MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS EN UN PORCENTAJE DEL 99% DE UNA MUESTRA AUDITADA DEL UNIVERSO DE INGRESOS Y EL 84% 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 EMITIÓ AL ENTE FISCALIZADO, LA RECOMENDACIÓN DE IMPLEMENTAR LAS MEDIDAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA REINCIDENCIA Y SER OBJETO DE SANCIONES POR ACCIÓN U OMISIÓN EN QUE IMPLIQUEN ALGUNA IRREGULARIDAD O PRESUNTA CONDUCTA ILÍCITA O COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS, EN LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y DEMÁS ORDENAMIENTOS JURÍDICOS APLICABLES.

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

PROYECTO DE DECRETO.

EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR,
DECRETA:

PRIMERO.- LA XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2022, EJERCIDA POR EL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, COMO RESULTADO DE LA OPINIÓN LEGAL Y TÉCNICA EMITIDA POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR A ESE ENTE FISCALIZADO, CON LAS OBSERVACIONES CUYOS TÉRMINOS QUEDARON ASENTADOS EN EL CUERPO DEL PRESENTE DICTAMEN, CON LA SALVEDAD DE QUE REFIERE LA AUDITORÍA EN EL ESTADO… EN EL RESULTADO DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN FINANCIERA PRACTICADA AL CONGRESO DEL ESTADO, IDENTIFICADA CON LA OBSERVACIÓN PRESUPUESTAL-1, EN LA QUE EL ENTE FISCALIZADO NO ENVIÓ EL DOCUMENTO QUE COMPROBARA Y JUSTIFICARA QUE EL EJERCICIO… LA DIFERENCIA DE RECURSO OBTENIDO DURANTE EL EJERCICIO, ASÍ COMO SU ACREDITACIÓN, O EN SU CASO, EL COMPROBANTE DEL REINTEGRO DE LOS RECURSOS NO EJERCIDOS, CORRESPONDIENTE AL GASTO DEL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE, INCUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 42 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; 14, FRACCIONES I Y IV; 17, FRACCIONES VI Y VII 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 LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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 CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DETERMINA QUE PRESENTA LA SITUACIÓN FINANCIERA CON EL 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, CON RELACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS APLICABLES.

TERCERO.- XVII LEGISLATURA DEL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, INSTRUYE AL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, A FIN DE QUE REALICE LAS ACCIONES Y MEDIDAS QUE RESULTEN NECESARIAS EN LAS ÁREAS INTERNAS ENCARGADAS DE LA ADMINISTRACIÓN, MANEJO Y EJERCICIO DE LOS RESULTADOS 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 Y EN ATENCIÓN A LA OBSERVACIÓN PRESUPUESTAL-1 REFERIDA EN EL ARTÍCULO PRIMERO DEL PRESENTE DECRETO, SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LOS TÍTULOS Y CAPÍTULOS RESPECTIVOS DE LA DETERMINACIÓN DE DAÑOS Y PERJUICIOS, Y DEL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDAD PREVISTO EN LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, CONFORME A LOS TIEMPOS Y PERIODOS EN EL 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 ANTE LA CONTRALORÍA DEL PODER LEGISLATIVO O ANTE LA AUTORIDAD QUE CORRESPONDA, SEGÚN SEA EL CASO, 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 EN QUE SU CASO 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 Y 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:

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 29 DE OCTUBRE DE 2024.

ATENTAMENTE

COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS
PRESIDENTA
RÚBRICA

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR
SECRETARIO
RÚBRICA

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ
SECRETARIA
RÚBRICA

ES CUANTO.

PRESIDENTA.- QUEDA DE PRIMERA LECTURA EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- IX 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 LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE BAJA CALIFORNIA SUR.

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

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, CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128, Y DEMÁS RELATIVOS 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, PASARA INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO, PARA SU APROBACIÓN Y SU TRÁMITE.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO SOLICITADA POR EL DIPUTADO FERNANDO HOYOS, 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.- GRACIAS.

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 O NO EN LO GENERAL, 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 DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.
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, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR DEL DICTAMEN.

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.
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: 17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA, FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, 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.

ADEMÁS DE LO ANTERIOR, ESTA PRESIDENCIA SOLICITA QUE LAS RESERVAS DE LOS ARTÍCULOS SEAN ENTREGADAS POR ESCRITO ANTE LA DIPUTADA SECRETARIA, ANTES DE QUE SE DÉ INICIO LA VOTACIÓN EN LO PARTICULAR.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS, INSTRUYÉNDOSE A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

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

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- (DESDE SU CURUL) 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 ESTA 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 EL DICTAMEN QUE NOS OCUPA.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA DEL PRESENTE DICTAMEN CON PROYECTO DE DECRETO, SOLICITADA POR LA DIPUTADA TERESITA VALENTÍN, Y DE

CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS 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 Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, Y EN ESTE CONTEXTO, 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 EN LO PARTICULAR, 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, PROCEDEREMOS A PASAR… A MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE O NO EN LO GENERAL, 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.
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, A FAVOR.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.

DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, A FAVOR.
DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ, A FAVOR.
DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR, A FAVOR.
DIP. LOURDES CORNEJO RENDÓN, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. KARINA OLIVAS PARRA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

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

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA, FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE SE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN, Y 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 INSTRUYE 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.- XI 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 FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS.

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

DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.- (DESDE SU CURUL) CON EL PERMISO, DIPUTADA PRESIDENTA KARINA OLIVAS PARRA Y HONORABLE ASAMBLEA.

ME PERMITO SOLICITARLES RESPETUOSAMENTE EN BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS APLICABLES DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE PONGA A CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE CORRESPONDA DESAHOGARSE EN SEGUNDA LECTURA AL PROYECTO DE DECRETO INSERTO EN EL DICTAMEN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO FUERA APROBADO, PASAR INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN UN SOLO ACTO.

MUCHAS GRACIAS.

PRESIDENTA.- EN VIRTUD DE LA SOLICITUD DE LA 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 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, POSTERIORMENTE EN LO PARTICULAR, Y EN ESTE CONTEXTO, 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 INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE O NO EN LO GENERAL, 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.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.
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, A FAVOR.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.

DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. ALONDRA TORRES GARCÍA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
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 DEL DICTAMEN.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

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

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, 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.

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

SECRETARIA.- SE HACE LA CORRECCIÓN, ES EL XII PUNTO.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA VOZ AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS AGUILAR.

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- (DESDE SU CURUL) GRACIAS, COMPAÑERA.

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS APLICABLES A ESTA 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 DEL DICTAMEN QUE EN ESTE MOMENTO NOS OCUPA, PARA QUE DE SER EL CASO Y FUERA APROBADO,

PASARA INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO.

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 ARTÍCULO 129 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA PONDRÁ A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA SI ES DE APROBARSE O NO, DICHA SOLICITUD.

POR LO QUE SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA DE FORMA ECONÓMICA.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA ECONÓMICA, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, SI ES DE ACEPTARSE O NO, LA SOLICITUD DE DISPENSA DE LA SEGUNDA LECTURA.

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, CONSECUENTEMENTE, “EL DICTAMEN ESTÁ A DISCUSIÓN”.

PRESIDENTA.- DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 130 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTE PODER LEGISLATIVO, SE PONDRÁ A DISCUSIÓN EL DICTAMEN, PRIMERO EN LO GENERAL Y DESPUÉS EN LO PARTICULAR, EN ESTE CONTEXTO, CONFORME AL ARTÍCULO 133 DEL MISMO ORDENAMIENTO, SE SOLICITA A LA DIPUTADA SECRETARIA LEVANTE LA LISTA DE ORADORES PARA DISCUTIR EN LO GENERAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS, CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADAS, INDICANDO EL SENTIDO DE SU INTERVENCIÓN.

REGISTROS EN CONTRA.
REGISTROS A FAVOR.

SECRETARIA.- SIN REGISTROS, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- AL NO HABER INTERVENCIONES EN LO GENERAL, SE INSTRUYE A LA DIPUTADA SECRETARIA, SOMETER A VOTACIÓN EN FORMA NOMINAL EL PRESENTE DICTAMEN.

SECRETARIA.- COMO LO INDICA LA PRESIDENCIA, FAVOR DE MANIFESTARSE EN FORMA NOMINAL, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, RESPECTO A SI ES DE APROBARSE EN LO GENERAL O NO, EL DICTAMEN QUE PRESENTA LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

DIP. ERICK IVÁN AGÚNDEZ CERVANTES, 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.
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, A FAVOR.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
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.
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: 17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE SE PROPONE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN, Y 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 INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS, CIUDADANAS DIPUTADAS Y CIUDADANOS DIPUTADOS, INDICANDO EL O LOS ARTÍCULOS IMPUGNADOS.

SECRETARIA.- SIN REGISTRO EN LO PARTICULAR, DIPUTADA PRESIDENTA.

PRESIDENTA.- EN RAZÓN DE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR, CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS, INSTRUYÉNDOSE… INSTRUYENDO A LA DIPUTADA SECRETARIA A EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE**.**

SECRETARIA.- XIII 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 SUPERIOR DE MULEGÉ.

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

DIP. TERESITA DE JESÚS VALENTÍN VÁZQUEZ.- (DESDE SU CURUL) PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA, EN RELACIÓN AL DICTAMEN QUE SE PONE A CONSIDERACIÓN POR PARTE DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE LA VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EN REPRESENTACIÓN DE LA MISMA, NOS PERMITIMOS SOLICITAR DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO

EN EL ARTÍCULO 126, 127 Y 128 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, LA DISPENSA DE TRÁMITE DE LA SEGUNDA LECTURA, EN ESTA 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.

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 TERESITA VALENTÍN, 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 INSTRUYO A LA DIPUTADA SECRETARIA, REALIZAR LA CONSULTA RESPECTIVA DE 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 LA 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 INSTRUYE LA PRESIDENCIA, FAVOR DE HACER SUS REGISTROS, CIUDADANOS DIPUTADOS Y CIUDADANAS DIPUTADOS… 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 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.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL, A FAVOR.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. SERGIO POLANCO SALAICES, 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 DEL DICTAMEN.
DIP. VENUSTIANO PÉREZ SÁNCHEZ, A FAVOR.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS, A FAVOR.
DIP. MARÍA GUADALUPE SALDAÑA CISNEROS, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUADALUPE VÁZQUEZ JACINTO, A FAVOR DEL DICTAMEN.

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

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE PROPONE SE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN, POR TANTO, 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 QUE NO HABERSE REGISTRADO RESERVAS EN LO PARTICULAR Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 145 DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, ESTA PRESIDENCIA DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN TODOS SUS TÉRMINOS, INSTRUYENDO A LA DIPUTADA SECRETARIA, EMITIR EL DECRETO CORRESPONDIENTE.

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 CULTURA Y ARTES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS.

PRESIDENTA.- SE LE CONCEDE EL USO DE LA TRIBUNA AL DIPUTADO FERNANDO HOYOS.

DIP. FERNANDO HOYOS AGUILAR.- (DESDE SU CURUL) GRACIAS, COMPAÑERA.

ME PERMITO SOLICITAR RESPETUOSAMENTE CON BASE A LOS ARTÍCULOS 126, 127 Y 128 Y DEMÁS RELATIVOS APLICABLES A LA LEY ORGÁNICA DEL PODER LEGISLATIVO, SE PONGA A SU

CONSIDERACIÓN DEL PLENO DE ESTE CONGRESO, LA DISPENSA DE TODOS LOS TRÁMITES QUE LES 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, PASARA INMEDIATAMENTE A SU DISCUSIÓN EN LO GENERAL Y EN LO PARTICULAR EN ESTE MISMO ACTO.

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, 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, “EN 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.- 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… UNA DISCULPA, ME REGRESÉ, PERO ME ADELANTO.

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 SI ES DE APROBARSE O NO EN LO GENERAL, 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 DEL DICTAMEN.
DIP. MARÍA CRISTINA CONTRERAS REBOLLO, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. CHRISTIAN FABRIZIO DEL CASTILLO MIRANDA, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. GUILLERMINA DÍAZ RODRÍGUEZ.
DIP. MARTÍN ESCOGIDO FLORES, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL.
DIP. SERGIO RICARDO HUERTA LEGGS, FALTA JUSTIFICADA.
DIP. GABRIELA MONTOYA TERRAZAS.
DIP. ARLENE MORENO MACIEL, FALTA JUSTIFICADA.
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 DEL DICTAMEN.
DIP. OMAR TORRES OROZCO, A FAVOR DEL DICTAMEN.
DIP. RAFAEL SILVA LEAL.
DIP. EDUARDO VALENTÍN VAN WORMER CASTRO, 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: 16 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

SECRETARIA.- UNA MODIFICACIÓN, EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN ES EL SIGUIENTE: 17 VOTOS A FAVOR, 0 VOTOS EN CONTRA Y 0 ABSTENCIONES.

PRESIDENTA.- ESTA PRESIDENCIA, CONSECUENTEMENTE DECLARA APROBADO EL DICTAMEN EN LO GENERAL, PASANDO AHORA A SU DISCUSIÓN EN LO PARTICULAR, SOLICITANDO A LA DIPUTADA SECRETARIA FORMAR LA LISTA DE ORADORES, REGISTRANDO EL NOMBRE DEL DIPUTADO O DIPUTADA QUE SOLICITE INTERVENIR, EL ARTÍCULO O LOS ARTÍCULOS QUE SE PROPONE RESERVEN PARA SU DISCUSIÓN, Y POR TANTO, 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 A 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 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.- XV 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, CORRESPONDIENTES AL PRIMER AÑO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE LA XVII LEGISLATURA, SIENDO LAS 15 HORAS CON 47 MINUTOS DEL DÍA MARTES 29 DE OCTUBRE DEL AÑO 2024, CITÁNDOSE PARA LA PRÓXIMA SESIÓN PÚBLICA ORDINARIA EL DÍA JUEVES 31 DE OCTUBRE DE 2024, A LAS 11:00 HORAS, EN LA SALA DE SESIONES “GENERAL JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN” DE ESTE PODER LEGISLATIVO.

-TIMBRE-