

NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO:	1	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.:	1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	Los resultados de la evaluación al Control Interno se presentarán en la auditoría número 707-DE-GF que lleva por título "Participaciones Federales a Entidades Federales".			
NÚM. DEL RESULTADO:	2	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.:	1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	Con la revisión de los oficios de solicitud de recursos, los convenios para el otorgamiento de subsidios y sus anexos, se verificó que la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chihuahua (SH), previo a la firma del convenio para el otorgamiento de subsidios, presentó la solicitud de recursos del Fortalecimiento Financiero (FOFIN) 2017 a la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los cuales corresponden a la modalidad de fortalecimiento financiero para impulsar la inversión, en cumplimiento de la fracción VIII, del Apartado Antecedentes de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.			
NÚM. DEL RESULTADO:	3	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.:	1.2			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:	Con la revisión del contrato de apertura bancario, el oficio de notificación de la cuenta bancaria, los estados de cuenta bancarios y los auxiliares contables, se verificó que la SH abrió una cuenta bancaria productiva y específica por convenio de otorgamiento del FOFIN 2017, y se hizo del conocimiento previo a la Tesorería de la Federación (TESOFE), en la que se manejaron exclusivamente los recursos del FOFIN 2017 y sus rendimientos financieros generados, en			



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

cumplimiento del artículo 69, párrafos segundo, tercero y cuarto, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la cláusula tercera, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.

NÚM. DEL RESULTADO: 4 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del contrato de apertura bancario, los auxiliares contables, las conciliaciones bancarias y los estados de cuenta bancarios, se verificó que la TESOFE transfirió a la SH los recursos del FOFIN 2017 por 68,822,705.98 pesos de acuerdo con lo establecido en los cinco convenios para el otorgamiento de recursos, en cumplimiento del artículo 69, párrafos segundo, tercero y cuarto, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la cláusula tercera de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.

NÚM. DEL RESULTADO: 5 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los oficios y los certificados de ingresos, se verificó que la SH entregó a la UPCP de la SHCP el recibo oficial original que acreditó la recepción de los recursos de acuerdo con lo establecido en el convenio, en un plazo no mayor a diez días hábiles posteriores al depósito de los mismos, en cumplimiento de la cláusula cuarta, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.

2 DE 17

DE80T025



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 6 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios, los auxiliares y las pólizas contables, y las conciliaciones bancarias, se verificó que la SH realizó registros específicos contables y presupuestarios del ingreso por 68,822,705.98 pesos de los recursos del FOFIN 2017 y de sus rendimientos financieros generados por 134,621.18 pesos, los cuales estuvieron debidamente actualizados, identificados y controlados; asimismo, contó con la documentación original que justificó y comprobó el registro, en cumplimiento de los artículos 2, 16 al 21, 33 al 36, 38 al 43, 52, 56, 57, 58 y 59, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cláusula sexta de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios e incisos 1, 4, 5, 6, 8 y 11, de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 7 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los registros y los auxiliares contables y presupuestarios, las pólizas contables, los estados de cuenta bancarios, las conciliaciones bancarias y la documentación comprobatoria del gasto, se verificó que la SH registró contable y presupuestalmente los egresos de los recursos del FOFIN 2017, los cuales están debidamente actualizados, identificados y controlados; asimismo, se revisó un muestra de erogaciones con recursos del FOFIN 2017 por 37,830,210.41 pesos y se verificó que está soportada con la documentación original, justificativa y comprobatoria correspondiente, la cual se encontró cancelada con la leyenda "OPERADO FORTAFIN", además de que cumplió con requisitos fiscales y los pagos se realizaron de manera electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios, en cumplimiento de los artículos 22, párrafo último, 33, 34, 36, 37, fracción II, 42, y 70, fracciones I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29-A, del Código Fiscal de la Federación e incisos 1, 4, 5, 6, 8 y 11, de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y la cláusulas quinta, párrafo cuarto, sexta y octava, párrafo primero, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.

3 DE 17

DE80T025



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
 ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
 UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 8 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las páginas de Internet "[http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes al Congreso de la Unión](http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Unión)" y "<http://www.chihuahua.gob.mx>" y del periódico oficial del Estado de Chihuahua, se verificó que fueron reportados los formatos de gestión de proyectos y de nivel financiero del segundo, tercero y cuarto trimestres a la SHCP, en la ejecución de las acciones para su fortalecimiento financiero; asimismo, se reportó la información del contrato bajo el cual se realizaron los proyectos, su ubicación geográfica y los informes sobre sus avances, mediante el formato Gestión de Proyectos, a más tardar 20 días naturales posteriores a la terminación de cada trimestre del ejercicio fiscal 2017, y se publicó en la página de Internet respectiva y en el periódico oficial del Estado de Chihuahua; sin embargo, fueron publicados el segundo, tercero y cuarto trimestres, con desfases de 22, 22 y 3 días respectivamente, en incumplimiento de los artículos 48, de la Ley de Coordinación Fiscal, 56 y 72, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 85 y 107, fracción I, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la cláusula séptima, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio, 31 Bis-1, fracción IX y 40, fracciones IV y V, del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua.

NÚM. DEL RESULTADO: 9 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de la página de Internet "www.chihuahua.gob.mx/hacienda/estados-financieros" y de los informes sobre el ejercicio del gasto público, se verificó que la SH incluyó en su Cuenta Pública 2017 y en los informes sobre el ejercicio del gasto público al Poder Legislativo, la información relativa a la aplicación de los recursos del FOFIN 2017, en cumplimiento de la cláusula octava, tercer párrafo, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 10 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de la papelería, la documentación oficial, la publicidad y la promoción de los proyectos, se comprobó que se incluyó la leyenda: "Este programa es público, ajeno a cualquier partido político. Queda prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa". Asimismo, se verificó que en los carteles de identificación de las obras de los proyectos de infraestructura realizados con cargo a los recursos del FOFIN 2017, se incluyó la leyenda: "Esta obra fue realizada con recursos públicos federales", en cumplimiento de los artículos 7, fracción III, párrafo octavo, del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2017, y las cláusulas sexta y octava, párrafo segundo, de los Convenios para el Otorgamiento del Subsidio.

NÚM. DEL RESULTADO: 11 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los auxiliares y los registros contables, los estados de cuenta bancarios, las conciliaciones bancarias y los convenios y sus anexos, se verificó que los recursos del FOFIN 2017 se destinaron exclusivamente a la modalidad de fortalecimiento financiero para impulsar la inversión, establecidos en el convenio; asimismo, se comprobó que no se suscribieron convenios modificatorios, en cumplimiento de las cláusulas primera, quinta y novena, de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios.

5 DE 17

DE807025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 12 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los registros y los auxiliares contables, los estados de cuenta bancarios, las conciliaciones bancarias y la documentación comprobatoria del gasto, se verificó que la SH recibió recursos del FOFIN 2017 por 68,822,705.98 pesos, de los cuales al 31 de diciembre de 2017 se reportó comprometido un monto por 44,422,321.07 pesos, que representó el 64.5% del monto total transferido, y pagó 43,000,832.99 pesos que representó el 62.5% del monto total transferido, por lo que había recursos pendientes de comprometer por 24,400,384.91 pesos, que representó el 35.5%, y pendientes de pago por 25,821,872.99 pesos al 31 de diciembre de 2017. Por otra parte, al 31 de julio de 2018 la SH reportó comprometido un monto por 55,083,679.78 pesos, que representó el 80.0% del monto total transferido, y se pagaron 53,172,691.74, que representó el 77.3% del monto total transferido; asimismo, realizó reintegros a la TESOFE por 7,840,951.12 pesos el 16 y 26 de enero de 2018 (No lo hicieron a más tardar el 15 de enero de cada año), por lo que había recursos pendientes de pago por 7,809,063.12 pesos al 31 de julio de 2018, más los rendimientos financieros generados por 134,621.18 pesos que no fueron ni comprometidos ni devengados a dicha fecha, en incumplimiento del artículo 17 de La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, cláusulas quinta, sexta y décima primera, de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios, y 8, fracción XIX, del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua.



Núm.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

FORTALECIMIENTO FINANCIERO
DESTINO DE LOS RECURSOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
CUENTA PÚBLICA 2017
(PESOS)

Datos de identificación del proyecto			31 de diciembre de 2017						31 de julio de 2018					
Denominación del proyecto	Monto asignado	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Monto reintegrado a la TESOTE
Contribución de gimnasio comunitario "El Muequero", ubicado en calle Viena y calle Rosendo en la Colonia el Muequero	10,060,000.00	10,540,877.54	10.3%	10,540,877.54	10,540,877.54	4,259,122.46	4,259,122.46	10,060,000.00	21.9%	14,298,177.96	14,298,177.96	0.00	28,182,244	0.00
Dono en escuela telesecundaria "Luis Luján Becerra"	1,099,999.90	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	0.00
Dono en escuela secundaria "Plan de Ayala"	1,099,999.90	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	0.00
Contribución de la prolongación de la Av. P. Hernández Chichar en Colonia Luján Villan del Norte y Vida Digna en la Ciudad de Chihuahua	6,133,609.83	0.00	0.0%	0.00	0.00	6,133,609.83	6,133,609.83	0.00	0.0%	0.00	0.00	6,133,609.83	0.00	8,633,609.83
Parqueadero con concreto Metálico de calle de acceso Socorro Rivera y 4 de octubre	1,099,999.90	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	0.00
Contribución de pintura recubrimiento "El Chicharillo"	2,300,000.00	2,389,806.40	3.2%	2,389,806.40	2,389,806.40	0.00	0.00	2,389,806.40	3.2%	2,389,806.40	2,389,806.40	0.00	0.00	0.00
Dono en escuela primaria "Luis Donato Colaboro"	1,099,999.90	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	1,099,999.90	100%	1,099,999.90	1,099,999.90	0.00	0.00	0.00

7 DE 17

DE80T025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

Datos de identificación del proyecto		31 de diciembre de 2017						31 de julio de 2018						
Denominación del proyecto	Montos asignados	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devueltos	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devueltos	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Montos reintegrados a la TESOFE
Donde en escuela primaria "Carmen Viquez de Castro"	1,085,574.02	1,025,254.03	19%	1,025,254.03	1,025,254.03	139.89	139.89	1,025,254.03	18%	1,025,254.03	1,025,254.03	139.89	139.89	0.00
Puntito con concreto hidráulico de la Av. Eliseo Gálvez, primera etapa.	5,001,580.33	4,697,577.35	9.3%	4,697,577.35	4,697,577.35	303,621.98	303,621.98	4,697,577.35	9.3%	4,697,577.35	4,697,577.35	303,621.98	303,621.98	0.00
Donde en boulevard tres de mayo	1,039,989.98	1,097,128.57	10.5%	1,097,128.57	1,097,128.57	2,873.42	2,873.42	1,097,128.57	10.5%	1,097,128.57	1,097,128.57	2,873.42	2,873.42	0.00
Remedación del parque de béisbol	1,089,987.22	1,092,855.93	10.0%	1,092,855.93	1,092,855.93	7,341.29	7,341.29	1,092,855.93	10.0%	1,092,855.93	1,092,855.93	7,341.29	7,341.29	7,341.29
Construcción del Centro Cultural Muzuris	900,942.84	900,927.89	10.0%	900,927.89	900,927.89	14.65	14.65	900,927.89	10.0%	900,927.89	900,927.89	14.65	14.65	0.00
Donde en escuela primaria "M. Arturo M. Astorinos"	1,099,999.90	1,099,200.58	10.0%	1,099,200.58	1,099,200.58	1,699.92	1,699.92	1,099,200.58	10.0%	1,099,200.58	1,099,200.58	1,699.92	1,699.92	0.00
Donde en escuela primaria "Guillermo Baez"	1,099,999.90	1,099,810.32	10.0%	1,099,810.32	1,099,810.32	3,899.59	3,899.59	1,099,810.32	10.0%	1,099,810.32	1,099,810.32	3,899.59	3,899.59	0.00
Donde en primaria "Jabón Sierra"	1,099,999.90	1,099,810.32	10.0%	1,099,810.32	1,099,810.32	3,899.59	3,899.59	1,099,810.32	10.0%	1,099,810.32	1,099,810.32	3,899.59	3,899.59	0.00
Puente peatonal sobre Río de la Paz, Gran Merced, Chihuahua	250,000.00	75,000.00	3.0%	75,000.00	0.00	175,000.00	250,000.00	75,000.00	3.0%	75,000.00	0.00	175,000.00	250,000.00	0.00
Tejedoría en la telesecundaria No. 6222 de la Cuatrimilla, Gran Merced, Chihuahua	500,000.00	50,000.00	0.2%	50,000.00	50,000.00	3,419,999.64	3,419,999.64	50,000.00	0.2%	499,999.47	499,999.47	0.00	34.53	0.00

8 DE 17

DE80T025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

Datos de identificación del proyecto		31 de diciembre de 2017						31 de julio de 2018						
Denominación del proyecto	Monto asignado	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Monto reintegrado a la TEOPE
Tecumate de cancha pública de la Paz Grem Moravia, Chihuahua	500,000.00	50,000.00	0.2%	50,000.00	50,000.00	349,999.99	350,000.00	500,000.00	0.7%	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
Tecumate en el expediente No. 5038 de Ties Ojia, Gran Moravia, Chihuahua	500,000.00	50,000.35	0.2%	50,000.35	50,000.35	349,999.65	349,999.65	500,000.00	0.7%	499,999.65	499,999.65	0.00	0.01	0.00
Reintegración de la Librería de San Javier, Gran Moravia, Chihuahua	2,000,000.00	2,000,000.00	2.5%	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2.9%	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
Reintegración de la Librería de San Javier, Gran Moravia, Chihuahua	430,000.00	430,000.00	0.6%	430,000.00	430,000.00	0.00	0.00	430,000.00	0.6%	430,000.00	430,000.00	0.00	0.00	0.00
Reintegración de concreto hidráulico en la calle Acceso comunidad La Jura, Moravia	655,324.00	655,324.00	10%	655,324.00	655,324.00	0.00	0.00	655,324.00	10%	655,324.00	655,324.00	0.00	0.00	0.00
Reintegración de concreto hidráulico en la calle Acceso Barrio Niterman, Moravia	850,000.00	850,000.00	12%	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00	850,000.00	12%	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00	0.00
Reintegración de tebanitar en foros de cancha pública, Moravia	1,885,364.00	1,885,364.00	2.7%	1,885,364.00	1,885,364.00	0.00	0.00	1,885,364.00	2.7%	1,885,364.00	1,885,364.00	0.00	0.00	0.00
Reintegración de Centro Comunitario "El Manantial elegre2" en el municipio de Jilotepec, Chihuahua	1,500,000.00	345,000.00	0.2%	345,000.00	345,000.00	905,000.00	905,000.00	1,500,000.00	17%	1,464,735.24	1,464,552.24	0.00	5,447.26	0.00
Reintegración de Centro Comunitario "Clara Cerdas" en el municipio de Chihuahua	1,700,000.00	0.00	0.0%	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	0.00	0.0%	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
Reintegración de Centro Comunitario "Chevo Duarte" ubicado en Col. Chevo Duarte, municipio de Cuatrecién, Chihuahua	2,000,000.00	1,999,275.37	2.8%	1,999,275.37	1,999,275.37	43,724.63	43,724.63	1,999,275.37	2.8%	1,999,275.37	1,999,275.37	43,724.63	43,724.63	0.00

9 DE 17

DE80T025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

Datos de identificación del proyecto				31 de diciembre de 2017					31 de julio de 2018					
Dinamización del proyecto	Monto asignado	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Recursos comprometidos	% de los recursos	Recursos devengados	Recursos pagados	Recursos por comprometer	Recursos pendientes de pago	Monto reintegrado a la Tesorería
Construcción de Centro Comunitario "Cerro Grande" en el municipio de Chihuahua, Chihuahua	1700,000.00	0.00	0.0%	0.00	0.00	1700,000.00	1700,000.00	0.00	0.0%	0.00	0.00	1700,000.00	1700,000.00	0.00
Muro de block, téla bituminosa 80x2	1339,879.48	0.00	0.0%	0.00	0.00	1339,879.48	1339,879.48	830,384.87	12%	830,384.87	830,384.87	509,494.61	509,494.61	0.00
Construcción de sistema de alcantarillado sanitario télico para la localidad de Bolognín	4,002,554.57	3,984,680.84	99%	3,984,680.84	3,984,680.84	7,479.83	7,479.83	3,984,680.84	99%	3,984,680.84	3,984,680.84	7,479.83	7,479.83	0.00
Construcción de edificio para sub-estación de agua, con instalación eléctrica e hidráulica	1413,844.32	1413,786.32	2.1%	1413,786.32	1,189,543.82	1,098.70	298,701.00	1413,786.32	2.1%	1413,786.32	1413,786.32	1,098.70	234,164.27	0.00
Construcción del Centro Universitario "San Juanito" ubicado en San Juanito, en el municipio de Bolognín	3,520,000.00	1,048,844.73	13%	1,048,844.73	0.00	2,471,155.27	3,520,000.00	3,496,802.44	9.1%	1948,751.73	1840,701.73	3,547.86	1,681,248.27	0.00
Construcción de 2 techumbres metálicas tipo como da 22.00 x 30.00 mte. en el centro de	2,476,559.25	0.00	0.0%	0.00	0.00	2,476,559.25	2,476,559.25	650,963.87	0.8%	650,963.87	650,963.87	1,825,595.38	1,825,595.38	0.00
Construcción de Senda perimetral de block y enrejado en alberca cultural	1365,281.71	0.00	0.0%	0.00	0.00	1365,281.71	1365,281.71	339,841.92	0.5%	339,841.92	339,841.92	1,025,439.79	1,025,439.79	0.00
Construcción de gradas de concreto para cancha de tenis múltiples en alberca cultural	327,382.46	0.00	0.0%	0.00	0.00	327,382.46	327,382.46	98,659.79	0.1%	98,659.79	98,659.79	228,722.67	228,722.67	0.00
	68,832,705.58	44,423,321.87	64.60%	44,423,321.87	43,008,882.89	24,408,394.81	24,821,172.59	64,083,479.78	88.89%	63,252,167.33	63,172,493.74	16,631,741.68	16,272,493.23	7,449,165.19

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la entidad fiscalizadora.

NOTA: Ejercicios presupuestales que no han sido levantados a la Secretaría de la Función Pública del Estado de Chihuahua a la fecha de la auditoría por concepto de control y vigilancia en otros ejércitos por concepto, como se señala en el modelo de informe de este presente documento.

FUENTE: Registros contables y presupuestales proporcionados por la entidad fiscalizada.

NOTA: En caso de recursos que no han sido transferidos a la Secretaría de la Federación del Estado de Chihuahua al momento de la auditoría por concepto de control y vigilancia en otros aspectos por control, como se refleja en el resultado final, es del presente documento.

10 DE 17

DE807025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 13 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los auxiliares contables, los estados de cuenta bancarios, las pólizas de egreso y la documentación comprobatoria del gasto, se verificó que la SH realizó retenciones por 233,550.36 pesos al 31 de julio de 2018, para el control, la vigilancia y la capacitación en obras ejecutadas por contrato, de las cuales 42,507.00 pesos corresponden al dos al millar de la Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción y 191,043.36 pesos, del cinco al millar de la Secretaría de la Función Pública (SF), siendo transferidas a dichas instancias las cantidades de 231,257.62 pesos al 31 de julio de 2018, las cuales se integraron por 42,507.00 pesos de dos al millar y 188,750.62 pesos, de cinco al millar, y quedaron pendientes por transferir a la SF 2,292.74 pesos, que corresponden al cinco al millar, en incumplimiento del artículo 191, de la Ley Federal de Derechos y de los convenios marcos de colaboración celebrados entre los municipios de Juárez, Chihuahua, Gómez Farías, Guachochi, Hidalgo del Parral, Janos, La Cruz, Matamoros, San Francisco del Oro, Santa Bárbara, Nonoava, y Riva Palacio, de Chihuahua y la Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción, las cláusulas quinta y sexta de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios, y 8, fracción XIX, del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua.

NÚM. DEL RESULTADO: 14 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del expediente técnico de obras ejecutadas con recursos de FOFIN 2017, se constató que los contratos de obra números OP-102-2017, LO-808029964-E6-2017, DOPM-LP-1693-17, 039/2018 y IO-808029964-E3-2017 fueron adjudicados por licitación pública; los contratos de obra números IO-808029964-E4-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y C-IO-808009976-E3-2017 fueron, por invitación a cuando menos tres personas, y se verificó que se realizó la adjudicación de acuerdo con la normativa, asimismo, se verificó que se publicó la convocatoria en compranet; y el contrato número OP-149-2017 se adjudicó directamente, del cual se presentó el dictamen de excepción a la licitación pública nacional, en cumplimiento de los artículos 27, 32, 41, 42, fracción III, 43 y 44, fracción I, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

11 DE 17

DE80T025



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 15 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del análisis de los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, IO-808029964-E3-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17, DOPM-LP-1693-17, C-IO-808009976-E3-2017 y 039/2018, ejecutados con recursos de FOFIN 2017, se constató que fueron formalizados y cumplieron con los requisitos mínimos establecidos en la normativa, en cumplimiento de los artículos 46 y 47, párrafo primero, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 16 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del análisis de los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, IO-808029964-E3-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y DOPM-LP-1693-17, ejecutados con recursos de FOFIN 2017, se verificó que se entregaron las fianzas de anticipo, cumplimiento y vicios ocultos pactadas en sus respectivos contratos, en tiempo y forma, y para el contrato número DOPM-LP-1693-17 no se otorgó anticipo; por otra parte, para los contratos números OP-102-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y 039/2018, se contó con la fianza de ampliación del cumplimiento, y para los contratos números C-IO-808009976-E3-2017 y 039/2018 se contó con la fianza de anticipo respectiva, en virtud de que no se ha concluido la obra, en cumplimiento de los artículos 48, fracciones I y II, 49 y 66, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, 91 y 105, párrafo tercero, de su Reglamento, la cláusula octava, de los contratos de obra pública números OP-102-2017 y OP-149-2017, la cláusula novena, de los contratos de obra pública números LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017, la cláusula quinta, del contrato de obra pública número DOPM-LP-1693-17, la cláusula séptima, de los contratos de obra pública números MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y C-IO-808009976-E3-2017, y la cláusula octava, del contrato de obra pública número 039/2018.

12 DE 17

DE80T025



NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 17 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del análisis de nueve expedientes técnicos, ejecutados con recursos de FOFIN 2017, se constató que las actas de entrega - recepción se formalizaron para los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y DOPM-LP-1693-17, así como sus finiquitos, y se cumplieron con los requisitos mínimos establecidos en la normativa; por otra parte, para los contratos números C-IO-808009976-E3-2017 y 039/2018, las obras se encuentran en proceso, en cumplimiento de los artículos 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, 168, 169 y 170 de su Reglamento, la cláusula novena, de los contratos de obra pública números OP-102-2017 y OP-149-2017, las cláusula vigésima quinta, de los contratos de obra pública números LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017, la cláusula vigésima, del contrato de obra pública número MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y la cláusula decima octava, del contrato de obra pública número DOPM-LP-1693-17.

NÚM. DEL RESULTADO: 18 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de nueve expedientes, ejecutados con recursos de FOFIN 2017, se constató que para los contratos números OP-102-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y 039/2018, se formalizaron convenios por 1,393,483.69 pesos, 30,180.09 pesos y 812,072.15 pesos, los cuales no rebasan el 25.0% del importe del contrato, respectivamente; asimismo, para los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, 039/2018, C-IO-808009976-E3-2017, se formalizó un convenio en plazo, el cual contó con su dictamen técnico; por otra parte, los contratos números DOPM-LP-1693-17, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017 se terminaron en el plazo y el monto contratado, en cumplimiento de los artículos 59, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y 99, de su Reglamento, la cláusula decima octava, de los contratos de obra pública números OP-102-2017 y OP-149-2017, la cláusula decima sexta, de los contratos números MC-CDC-CHANO-1701677-059-17 y C-IO-808009976-E3-2017, las cláusulas segunda y tercera, párrafo primero, del contrato

13 DE 17

DE80T025



NÚM.: 704-DE-GF-TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

número DOPM-LP-1693-17 y las cláusulas cuarta y quinta, párrafo primero, de los contratos números LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017.

NÚM. DEL RESULTADO: 19 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con el análisis de las estimaciones pagadas por la SH al 31 de julio 2018 con recursos de FOFIN 2017 y los expedientes técnicos de los contratos números DOPM-LP-1693-17, del municipio de Hidalgo del Parral, Chihuahua; LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017 del municipio de Guadalupe y Calvo, Chihuahua; y C-IO-808009976-E3-2017 del municipio de Bocoyna, Chihuahua, se constató que no se contó con bitácora de obra electrónica, ni la autorización por parte de la Secretaría de la Función Pública, para la elaboración, control y seguimiento de dicha bitácora mediante los medios de comunicación convencional, por lo que se omitió supervisar la elaboración de dichas bitácoras, en incumplimiento del artículo 122, párrafo segundo, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, la cláusula décima segunda, del contrato de obra pública número DOPM-LP-1693-17, la cláusula décima séptima, de los contratos de obra pública números LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017 y la cláusula décima cuarta, del contrato de obra pública número C-IO-808009976-E3-2017, las cláusulas quinta y sexta de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios, 8, fracción XIX, del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua.

NÚM. DEL RESULTADO: 20 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.4

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con el análisis de las estimaciones pagadas al 31 de julio 2018 de los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, DOPM-LP-1693-17, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, IO-808029964-E3-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17, C-IO-808009976-E3-2017 y 039/2018, se constató que están debidamente amparados con su documentación soporte; asimismo, se constató que para los primeros siete contratos, los anticipos del 30.0% fueron amortizados en su totalidad; para los dos contratos últimos, falta por amortizar un monto por 663,171.73 pesos y 805,901.83 pesos, respectivamente, en virtud de que la obras

14 DE 17

DE80T025



NÚM. 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
 ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
 UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

se encuentra en proceso. Adicionalmente, para el contrato número DOPM-LP-1693-17 no se otorgó anticipo, en cumplimiento de los artículos, 45, fracción IV, 50 fracción II, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, 143 fracciones I, III, inciso a), de su Reglamento y la cláusula quinta, párrafo primero, de los contratos de obra pública números OP-102-2017, OP-149-2017 y 039/2018, la cláusula séptima, de los contratos LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017, y la cláusula quinta párrafo tercero del contrato número C-IO-808009976-E3-2017.

NÚM. DEL RESULTADO: 21 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.5

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con el análisis de las estimaciones pagadas al 31 de julio 2018 de los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, DOPM-LP-1693-17, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, IO-808029964-E3-2017, MC-CDC-CHANO-1701677-059-17, C-IO-808009976-E3-2017 y 039/2018, se realizó la revisión física que se formalizó mediante actas administrativas circunstanciadas correspondientes, de una muestra de volúmenes estimados y pagados, y se constató que éstos se correspondieron con los ejecutados, cumpliendo con las especificaciones de construcción y de calidad contratadas, en cumplimiento de los artículos 55, párrafo segundo, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, la cláusula sexta, párrafo cuarto, de los contratos de obra pública números OP-102-2017, OP-149-2017 y C-IO-808009976-E3-2017, la cláusula tercera, de los contratos de obra pública números LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017 y IO-808029964-E3-2017 y la cláusula sexta, párrafo sexto, del contrato de obra pública número 039/2018.

NÚM. DEL RESULTADO: 22 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.5

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Mediante la visita física de las obras de los contratos números OP-102-2017, OP-149-2017, DOPM-LP-1693-17, LO-808029964-E6-2017, IO-808029964-E4-2017, IO-808029964-E3-2017 y MC-CDC-CHANO-1701677-059-17; así como la obra por administración directa "Construcción de domo en escuela secundaria

15 DE 17

DE807025



ASF

Auditoría
Superior
de la Federación

CAMPA DE DEFENSAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2017
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

Plan de Ayutla, en la localidad de San Juanito, Bocoyna, Chihuahua", se verificó que se encuentran en operación y concluidas, en cumplimiento del artículo 68, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 23 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.51

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Mediante visita física a la obra por administración directa denominada "Construcción de domo en escuela secundaria Plan de Ayutla, en la localidad de San Juanito, Bocoyna, Chihuahua", se acreditó tener la capacidad técnica y elementos necesarios para la ejecución; asimismo, el municipio de Bocoyna, Chihuahua, formalizó el acta - entrega al plantel educativo beneficiado, en cumplimiento de los artículos 70 y 72, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

L.C.P. Tila Brindite Mendoza Zapata
Auditor

Arq. Víctor Manuel Tadeo Soñá Meza
Auditor de Fiscalización "B"

L.C. Leopoldo Barrales Alcántara
Auditor

16 DE 17

DE80T025



NÚM.: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO

Plan de Ayutla, en la localidad de San Juanito, Bocoyna, Chihuahua", se verificó que se encuentran en operación y concluidas, en cumplimiento del artículo 68, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 23 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.5I

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Mediante visita física a la obra por administración directa denominada "Construcción de domo en escuela secundaria Plan de Ayutla, en la localidad de San Juanito, Bocoyna, Chihuahua", se acreditó tener la capacidad técnica y elementos necesarios para la ejecución; asimismo, el municipio de Bocoyna, Chihuahua, formalizó el acta - entrega al plantel educativo beneficiado, en cumplimiento de los artículos 70 y 72, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

L.C.P. Tilia Brídite Montejó Zapata
Auditor

Arg. Víctor Manuel Tadeo Soria Meza
Auditor de Fiscalización "B"

L.C. Leonardo Barrales Alcántara
Auditor

16 DE 17

DE80T025



ASF

Auditoría
Superior
de la Federación

CARABALLAS DE EMPLACADOS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2017
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚM: 704-DE-GF TÍTULO: Fortalecimiento Financiero
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Chihuahua
UAA: Dirección General de Auditoría a los Recursos Federales Transferidos "B"

FECHA DE ELABORACIÓN: 21-septiembre-2018

RESULTADO


C. Alejandro Vilchis Sánchez
Auditor

88





17 DE 17

DE80T025

