

**Informe
Complementario**

Municipio: Jalpa, Zacatecas

Período: 1º de enero al 31 de diciembre

Ejercicio Fiscal: 2011

**INFORME COMPLEMENTARIO
DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2011**

I. ANTECEDENTES

1. En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Auditoría Superior del Estado de Zacatecas y de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, se comunicó al Ayuntamiento de **Jalpa, Zacatecas**, el inicio a la revisión de la Cuenta Pública al ejercicio fiscal 2011, luego se hizo constar mediante el Acta Final correspondiente que los trabajos de Auditoría llevados a cabo por esta Entidad de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública del ejercicio antes mencionado quedaron concluidos, haciendo de su conocimiento en vía de notificación en ese mismo acto a los(las) representantes de la Entidad Fiscalizada el resultado de la Revisión y Fiscalización Superior efectuada.
2. La Auditoría Superior del Estado mediante oficio número **PL-02-01/1503/2012 de fecha 20 de junio de 2012**, remitió a la Honorable Legislatura Local el Informe de Resultados de la revisión a la Cuenta Pública del Municipio y Ejercicio Fiscal que nos ocupa, el cual contiene el resultado de la auditoría practicada tal y como se dispuso en el Acta Final arriba mencionada.

El Informe de Resultados antes mencionado quedó debidamente notificado para efectos del trámite y plazo previsto por el artículo 43 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Zacatecas y la promoción de las acciones determinadas.

II. RESUMEN DE ACCIONES Y SU CUMPLIMIENTO:

El resultado de la Auditoría derivó en la promoción de **55 acciones**, de las cuales **33** fueron correctivas y **22** preventivas, mismas que quedaron debidamente plasmadas en el respectivo Informe de Resultados y que a continuación se resumen:

TIPO DE ACCIÓN	TOTAL DE ACCIONES
Acciones Correctivas	
Pliego de Observaciones	7
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa	2
Solicitud de Aclaración	3
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	18
Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal	3
Subtotal	33
Acciones Preventivas	

**Informe
Complementario**

Municipio: Jalpa, Zacatecas**Período: 1º de enero al 31 de diciembre****Ejercicio Fiscal: 2011**

TIPO DE ACCIÓN	TOTAL DE ACCIONES
Recomendación	22
Subtotal	22
TOTAL	55

De las acciones a promover determinadas en la revisión, por su naturaleza:

- II.1.- Son sujetas al procedimiento de solventación en el término legal de 20 días hábiles, las correspondientes a: *Pliego de Observaciones, Solicitud de Aclaración, Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control, Recomendación y Recomendación al Desempeño*, en su oportunidad notificadas a los entes fiscalizados.
- II.2.- Las Acciones: *Denuncia de Hechos, Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa (FRA), Informar a la Auditoría Superior de la Federación, Señalamientos y Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal*, se promueven ante las autoridades a quienes les corresponda conocer del caso, y siguen el procedimiento establecido al respecto, siendo competencia de la Auditoría Superior del Estado darles el seguimiento respectivo; por lo tanto no se someten al procedimiento de solventación.

En consideración a lo anterior se procede a dar el seguimiento correspondiente a cada una de las Acciones del Municipio en revisión.

III. SOLVENTACIÓN

Con base en la información proporcionada durante la etapa de solventación del Municipio de **Jalpa, Zacatecas**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio 2011, se llevaron a cabo trabajos de Auditoría basados en los criterios de normatividad aplicables, con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta utilización, así como determinar objetivamente la justificación o subsistencia de la observación formulada.

A continuación se muestra en resumen, el resultado obtenido del análisis de dicha información:

TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
			Cantidad	Tipo	
Acciones Correctivas					
Pliego de Observaciones	7	3	4	P.F.R.R.	4
			1	P.F.R.A.	1
			1	SEÑ.	1

**Informe
Complementario**

Municipio: Jalpa, Zacatecas**Período: 1º de enero al 31 de diciembre****Ejercicio Fiscal: 2011**

TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
Solicitud de Aclaración	3	1	2	P.F.R.A.	2
			1	I.F.V.	1
Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control	18	0	18	P.F.R.A.	18
Subtotal	28	4	27		27
Acciones Preventivas					
Recomendación	22	2	14	REC	14
			5	P.F.R.A.	5
			1	I.F.V.	1
			1	SEG.	1
Subtotal	22	2	21		21
TOTAL	50	6	48		48

P.F.R.R. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

P.F.R.A. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa

I.F.V. Solicitar el Inicio de las Facultades de Verificación

REC. Recomendación

SEG. Seguimiento

SEÑ. Señalamiento ante la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Zacatecas

IV. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES

El seguimiento de las acciones promovidas es actividad fundamental del Órgano de Fiscalización Superior con la finalidad de asegurar que se atiendan las observaciones formuladas. Con este propósito:

1. La Auditoría Superior del Estado solicitará la atención de las actuales autoridades municipales con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas correctivas y preventivas, establecer sistemas de control y supervisión eficaces, y en general lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.
2. En cuanto al Pliego de Observaciones, la Auditoría Superior del Estado deberá iniciar el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria por la cantidad de **\$445,173.48** a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social y Director de Obras y Servicios Públicos, funcionarios municipales del 1º de enero al 31 de diciembre de 2011, así como al Contratista.
3. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, la Promoción para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas resultado de las acciones a promover números **PF-11/18-011 y OP-11/18-004** y las derivadas de las Recomendaciones números **PF-11/18-001-01, PF-11/18-003-01, PF-11/18-006-01, OP-11/18-002-01 y OP-11/18-007-01**; a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social y Director de Obras y Servicios Públicos, respectivamente, durante el período del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2011; de las

Informe
Complementario

Municipio: Jalpa, Zacatecas

Período: 1° de enero al 31 de diciembre

Ejercicio Fiscal: 2011

Solicitudes de Intervención del Órgano Interno de Control números **AF-11/18-003-01, AF-11/18-009-01, AF-11/18-011-01, AF-11/18-014-01, AF-11/18-016-01, AF-11/18-018-01, AF-11/18-020-01, AF-11/18-022-01, AF-11/18-024-01, AF-11/18-026-01, AF-11/18-028-01, PF-11/18-002-01, PF-11/18-004-01, PF-11/18-007-01, PF-11/18-009-01, PF-11/18-015-01, OP-11/18-003-01, OP-11/18-008-01**, a quien se desempeñó como Contralor Municipal, durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2011; de las Solicitudes de Aclaración números **AF-11/18-012-01** y **PF-11/18-012-01**, a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Síndica y Director de Desarrollo Económico y Social, durante el período del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2011; y, del Pliego de Observaciones la número **OP-11/18-001-02**, a quienes se desempeñaron como Presidente, Director de Obras y Servicios Públicos y Director de Desarrollo Económico y Social, durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2011; por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

4. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes el Señalamiento ante la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Zacatecas, resultado de la acción a promover número **OP-11/18-001-03** durante el ejercicio fiscal 2011.
5. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes la Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal resultada de las acciones a promover números **AF-11/18-001, AF-11/18-005** y **AF-11/18-007** durante el ejercicio fiscal 2011.

V. DOCUMENTOS DE SOLVENTACIÓN

El resultado y/o informe de la solventación y los papeles de trabajo se encuentran en poder de esta Entidad de Fiscalización y contienen la información que los auditores obtuvieron en su revisión y en los que se sustentan los resultados del presente informe. De lo anterior se anexa al presente documento, Formato del Proceso de Solventación de Solicitudes de Intervención del Órgano Interno de Control y Recomendación e Informe de Solventación derivado del Pliego de Observaciones **ASE-PO-18-2011-54/2012** y otras acciones promovidas .

VI. CONCLUSIÓN

En atención a las acciones realizadas y a la documentación presentada por las autoridades municipales, la Auditoría Superior del Estado opina que la Cuenta Pública del Municipio de **Jalpa, Zacatecas**, por el Ejercicio Fiscal 2011 PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES que contiene este Informe.

Guadalupe, Zacatecas, a uno de febrero de 2013.

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

L.C. RAÚL BRITO BERUMEN