

Entidad: Municipio de Loreto, Zac.
Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre
Ejercicio Fiscal: 2010

**INFORME COMPLEMENTARIO
 DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
 CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
 POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2010**

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 **Loreto, Zacatecas**, el inicio a la revisión de la Cuenta Pública al ejercicio fiscal 2010, 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-02-01-1456/2011 de fecha 15 de julio de 2011, remitió a la Honorable Legislatura Local el Informe de Resultados de la revisión a la Cuenta Pública de la Entidad Fiscalizada 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 y la promoción de las acciones determinadas.

II. RESUMEN DE ACCIONES Y SU CUMPLIMIENTO

El resultado de la Auditoría derivó en la promoción de **79 acciones**, de las cuales **55** fueron correctivas y **24** 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	
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa	6
Pliego de Observaciones	21
Solicitud de Aclaración	9
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	19
Subtotal	55
Acciones Preventivas	
Recomendación	24
Subtotal	24
TOTAL	79

Entidad: Municipio de Loreto, Zac.
Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre
Ejercicio Fiscal: 2010

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 Ente en revisión.

III. SOLVENTACIÓN

Con base en la información proporcionada durante la etapa de solventación del Municipio de **Loreto, Zacatecas**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio **2010**, 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	21	16	5	F.R.R.	5
Solicitud de Aclaración	9	1	3	F.R.A.	3
			5	REC	2
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	19	0	19	O.I.C.	19
Subtotal	49	17	32		32
Acciones Preventivas					
Recomendación	24	20	4	REC	4
Subtotal	24	20	4		4
TOTAL	73	37	36		36

Entidad: Municipio de Loreto, Zac.
Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre
Ejercicio Fiscal: 2010

F.R.R. Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
F.R.A. Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
REC Recomendación
O.I.C. Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control

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 los servidores públicos de la Entidad Fiscalizada 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 **\$4,429,559.95** a quienes se desempeñaron como Presidente Municipal, Tesorero Municipal, Director de Desarrollo Económico y Social y Contratista durante el período del 1 de enero al 15 de septiembre del ejercicio fiscal de 2010.
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 AF-10/24-009, AF-10/24-013, PF-10/24-009, OP-10/24-011 y las derivadas en Solicitud de Aclaración AF-10/24-007-01, PF-10/24-001-01 y PF-10/24-028-01 a quienes se desempeñaron como Presidente Municipal, H. Ayuntamiento, Tesorero Municipal, Director de Desarrollo Económico y Social durante el período del 1 de enero al 15 de septiembre y las AF-10/24-010 y OP-10/24-005 a quienes se desempeñaron como Presidente Municipal, H. Ayuntamiento y Director de Desarrollo Económico y Social durante el período del 15 de septiembre al 31 de diciembre, lo anterior durante el ejercicio fiscal de 2010 por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

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 anexan al presente documento, Formatos del Proceso de Solventación de Solicitudes de Aclaración, de Intervención del Órgano Interno de Control y Recomendación e Informes de Solventación derivados de los Pliegos de Observaciones ASE-PO-24-2010-10/2011 y ASE-PO-24-2010-11/2011.

Entidad: Municipio de Loreto, Zac.
Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre
Ejercicio Fiscal: 2010

CONCLUSIÓN

En atención a las acciones realizadas y a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizada, la Auditoría Superior del Estado opina que la Cuenta Pública del Municipio de Loreto, Zacatecas, por el ejercicio fiscal 2010 PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES que contiene este Informe.

Guadalupe, Zac. 20 de marzo de 2012

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. JESÚS LIMONES HERNÁNDEZ

CP'GAPA/LIC'VCH/LIC'IGL/LC'MGME/LC'VNH

NOTA: La fuente de Información es el Informe Complementario derivado del Informe de Resultado de la Cuenta Pública Municipal en curso.