

Entidad: **Genaro Codina, Zacatecas**
Periodo: 1 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 **C. Daniel Hernández Ortiz**, Presidente Municipal de **Genaro Codina, Zac.**, 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 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 **218 acciones**, de las cuales **163** fueron correctivas y **55** 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	
Denuncias de Hechos	6
Pliego de Observaciones	69
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa	8
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	53
Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal	4
Solicitud de Aclaración	23

TIPO DE ACCIÓN	TOTAL DE ACCIONES
Subtotal	163
Acciones Preventivas	
Recomendación	55
Subtotal	55
TOTAL	218

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 **Genaro Codina, Zac.**, 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:

Informe Complementario

TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
			Cantidad	Tipo	
Acciones Correctivas					
Pliego de Observaciones	69	0	71	P.F.R.R.	71
			3	P.F.R.A.	3
			5	SEG.	5
			1	I.O.I.C.	1
Solicitud de Intervención del O.I.C.	53	0	53	P.F.R.A.	53
Solicitud de Aclaración	23	1	2	P.F.R.R.	2
			6	P.F.R.A.	6
			1	REC.	1
			18	SEG.	18
			9	I.O.I.C.	9
Subtotal	145	1	169		169
Acciones Preventivas					
Recomendación	55	1	32	P.F.R.A.	32
			22	REC.	22
			2	SEG.	2
Subtotal	55	1	56		56
TOTAL	200	2	225		225

P.F.R.R. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 P.F.R.A. Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SEG. Seguimiento
 REC. Recomendación
 I.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. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, las Denuncia de Hechos resultada de la(s) acción(es) a promover números **AF-11/15-033, AF-11/15-035, AF-11/15-036, PF-11/15-001, PF-11/15-004 y PF-11/15-061** del ejercicio fiscal 2011.
3. 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 **\$17,684,662.69 (Diecisiete millones seiscientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos pesos 69/100 M.N.)** a quien(es) se desempeña(ron) como Presidente, Síndico, Regidoras,

Informe Complementario

Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social, Secretario de Gobierno y Director de Obras Públicas, durante el ejercicio fiscal 2011.

4. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, la Promoción para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas resultado de las acciones números **AF-11/15-012, AF-11/15-070, AF-11/15-072, PF-11/15-006, PF-11/15-028, PF-11/15-030, PF-11/15-047 y OP-11/15-038**, a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social y Subdirector de Desarrollo Económico y Social; así como las acciones números **PF-11/15-048-01, OP-11/15-006-02 y OP-11/15-020-02** derivadas de Pliego de Observaciones, a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social, y Director de Obras Públicas; además de las derivadas de: Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control números **AF-11/15-001-02, AF-11/15-004-01, AF-11/15-007-01, AF-11/15-009-01, AF-11/15-011-01, AF-11/15-014-01, AF-11/15-016-01, AF-11/15-023-01, AF-11/15-025-01, AF-11/15-027-01, AF-11/15-029-01, AF-11/15-032-01, AF-11/15-039-01, AF-11/15-042-01, AF-11/15-045-01, AF-11/15-048-01, AF-11/15-050-01, AF-11/15-052-01, AF-11/15-055-01, AF-11/15-058-01, AF-11/15-061-01, AF-11/15-064-01, AF-11/15-068-01, AF-11/15-077-01, AF-11/15-079-01, AF-10/15-081-01, AF-11/15-083-01, AF-11/15-085-01, AF-10/15-087-01, AF-10/15-089-01, AF-11/15-091-01, AF-10/15-093-01, AF-11/15-095-01, AF-10/15-097-01, AF-11/15-099-01, PF-11/15-013-01, PF-11/15-020-01, PF-11/15-024-01, PF-11/15-026-01, PF-11/15-033-01, PF-11/15-035-01, PF-11/15-037-01, PF-11/15-042-01, PF-11/15-045-01, PF-11/15-051-01, PF-11/15-055-01, PF-11/15-057-01, PF-11/15-059-01, PF-11/15-064-01, PF-11/15-067-01, PF-11/15-070-01, PF-11/15-077-01 y OP-11/15-040-01**, a quien se desempeñó como Contralor Municipal; Recomendaciones números **AF-11/15-001-01, AF-11/15-003-01, AF-11/15-008-01, AF-11/15-026-01, AF-11/15-047-01, AF-11/15-051-01, AF-11/15-060-01, AF-11/15-067-01, AF-11/15-076-01, AF-11/15-078-01, AF-11/15-080-01, AF-11/15-082-01, AF-11/15-086-01, AF-11/15-090-01, AF-11/15-092-01, AF-11/15-094-01, AF-11/15-096-01, PF-11/15-012-01, PF-11/15-019-01, PF-11/15-023-01, PF-11/15-025-01, PF-11/15-034-01, PF-11/15-036-01, PF-11/15-041-01, PF-11/15-044-01, PF-11/15-054-01, PF-11/15-056-01, PF-11/15-063-01, PF-11/15-066-01, PF-11/15-069-01, PF-11/15-076-01 y OP-11/03-039-01**, a quienes se desempeñaron como Presidente, Síndico, Regidores(as), Tesorero, Secretario de Gobierno, Director de Desarrollo Económico y Social, y Director de Obras Públicas; y las derivadas de Solicitud de Aclaración números **AF-11/15-040-01, AF-11/15-062-01, AF-11/15-065-01, AF-11/15-066-01, OP-11/15-007-01 y OP-11/15-032-01**, a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Director de Desarrollo Económico y Social, y Director de Obras Públicas; por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.
 5. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes la Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal resultado de la acción a promover número **AF-11/15-071, AF-11/15-073, AF-11/15-075 y PF-11/15-003** durante el ejercicio fiscal 2011.
- V. 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 Solicitud de Aclaración, Solicitudes de Intervención del Órgano Interno de Control y Recomendación e Informe de Solventación derivado del Pliego de Observaciones **ASE-PO-23-2011-56/2012** y otras Acciones Promovidas.

VI. 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 de la misma por el ejercicio fiscal **2011 PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES** que contiene este Informe.

Guadalupe, Zac. a los ocho días del mes de febrero del año dos mil trece.

L.C. RAÚL BRITO BERUMEN

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

LIC'PCGT/LIC'IGL/LIC'PASB/L.C.'JCC

Nota: La fuente de información es el informe complementario derivado del informe de resultados de la cuenta pública municipal en curso.