

Entidad: **HUANUSCO, ZAC.**
 Periodo: **01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
 Ejercicio Fiscal: **2012**

**INFORME COMPLEMENTARIO
 DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
 CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
 POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2012**

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. Conrado Hernández Márquez, Presidente Municipal de **Huanusco, Zac.**, el inicio de la revisión de la Cuenta Pública al ejercicio fiscal **2012**, 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-02-01-2002/2013 de fecha 16 de agosto de 2013, 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 **64 acciones**, de las cuales **44** fueron **correctivas** y **20 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	1
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Institucional	1
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa	15
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	27
Subtotal	44

Entidad: **HUANUSCO, ZAC.**

Periodo: **01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

Ejercicio Fiscal: **2012**

TIPO DE ACCIÓN	TOTAL DE ACCIONES
Acciones Preventivas	
Recomendación	17
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	3
Subtotal	20
TOTAL	64

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, de manera enunciativa las correspondientes a: *Pliego de Observaciones, Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control, Recomendación y Recomendación al Desempeño*, en su oportunidad notificadas a los entes fiscalizados.
- II.2.- No son sujetas al procedimiento de solventación en el término de 20 días hábiles, de manera enunciativa las correspondientes a: *Denuncia de Hechos, Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa (FRA), Informar a la Auditoría Superior de la Federación, Señalamientos y Hacer del conocimiento al Sistema de Administración Tributaria los hechos que pueden entrañar incumplimiento a las disposiciones fiscales*, por lo que, 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.
- II.3.- Las Acciones de Seguimiento en Ejercicios Posteriores, según disponga la Auditoría Superior del Estado se verificará en el ejercicio inmediato posterior a su determinación.

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 **Huanusco, Zac.**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio **2012**, 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:

Entidad: **HUANUSCO, ZAC.**Periodo: **01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**Ejercicio Fiscal: **2012**

TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
			Cantidad	Tipo	
Acciones Correctivas					
Pliego de Observaciones	1	0	1	FRR	1
			1	FRA	1
Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Institucional	1	0	1	SEG	1
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	27	0	27	SIOIC	27
			27	FRA	27
Subtotal	29	0	57		57
Acciones Preventivas					
Recomendación	17	14	3	REC	3
Seguimiento en ejercicios posteriores	3	2	1	SEG	1
Subtotal	20	16	4		4
TOTAL	49	16	61		61

FRR.- Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria
 FRA.- Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa
 SEG.- Seguimiento en ejercicios posteriores
 SIOIC.- Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control
 REC.- Recomendación

IV. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES

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

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 **\$ 65,225.00** a quienes se desempeñaron como Presidente, Síndica, y Tesorero, todos ellos(as) funcionarios(as) municipales durante el ejercicio fiscal 2012.

Entidad: **HUANUSCO, ZAC.**

Periodo: **01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

Ejercicio Fiscal: **2012**

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-12/17-003, AF-12/17-005, AF-12/17-020, AF-12/17-022, AF-12/17-024, AF-12/17-026, AF-12/17-028, PF-12/17-004, PF-12/17-007, PF-12/17-010, PF-12/17-013, PF-12/17-016, PF-12/17-019, PF-12/17-022, PF-12/17-025 y las derivadas de Pliego de Observaciones AF-12/17-007-02, y de las Solicitudes de Intervención del Órgano Interno de Control AF-12/17-002-02, AF-12/17-004-02, AF-12/17-006-02, AF-12/17-009-02, AF-12/17-011-02, AF-12/17-013-02, AF-12/17-015-02, AF-12/17-017-02, AF-12/17-019-02, AF-12/17-021-02, AF-12/17-023-02, AF-12/17-025-02, AF-12/17-027-02, AF-12/17-029-02, PF-12/17-002-02, PF-12/17-006-02, PF-12/17-009-02, PF-12/17-012-02, PF-12/17-015-02, PF-12/17-018-02, PF-12/17-021-02, PF-12/17-024-02, PF-12/17-027-02, OP-12/17-02-02, OP-12/17-04-02, OP-12/17-06-02, OP-12/17-08-02, a quienes se desempeñaron como Presidente, Tesorero, Sindica, Secretario de Gobierno, Director de Desarrollo Económico y Social, Contralor y Regidoras y Regidores, funcionarios municipales durante el ejercicio fiscal 2012, Presidente y Síndico Municipales durante el periodo del 1° de enero al 15 de septiembre de 2013; Presidente y Síndico Municipales durante el periodo del 15 de septiembre al 31 de diciembre de 2013 y quienes fungieron como Contraloras Municipales durante el periodo del 18 de agosto al 15 de septiembre de 2013 y del 16 de septiembre al 31 de diciembre de 2013, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.
 4. La Auditoría Superior del Estado a través de la Dirección de Auditoría a Programas Federales, durante la auditoría a la cuenta pública 2013, realizará actividades de seguimiento y verificación respecto a la acción derivada de la Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Institucional PF-12/17-003-01 y del Seguimiento en ejercicios posteriores PF-12/17-011-01.
- 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, *el Anexo de Solventación a las Acciones promovidas no resarcitorias y el Informe de Solventación no solventado derivado del Pliego de Observaciones número ASE-PO-17-2012-06/2013*

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 **2012 PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES** que contiene este Informe.

Entidad: **HUANUSCO, ZAC.**
Periodo: **01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**
Ejercicio Fiscal: **2012**

Guadalupe, Zac. 27 de marzo de 2014

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

L.C. RAÚL BRITO BERUMEN

JEFE DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS

LIC. PEDRO CÉSAR GOYTIA DE LA TORRE

LIC'IGL/LIC'PASB/LIC'SGMA

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