

Entidad: **Morelos, Zacatecas**
Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre
Ejercicio Fiscal: 2013

**INFORME COMPLEMENTARIO
DERIVADO DEL PLAZO DE SOLVENTACIÓN
CONCEDIDO A LA ENTIDAD FISCALIZADA
POR LA REVISIÓN DEL EJERCICIO 2013**

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 **Ing. Horacio Franco**, Presidente Municipal, el inicio a la revisión de la Cuenta Pública al ejercicio fiscal **2013**, 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-02-01-1906/2014** de fecha **08 de Julio de 2014**, 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 **31** acciones, de las cuales **25** fueron correctivas y **6** preventivas, mismas que quedaron debidamente plasmadas en el respectivo Informe de Resultados y que a continuación se resumen:

Entidad: **Morelos, Zacatecas**
Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre
Ejercicio Fiscal: 2013

TIPO DE ACCIÓN	TOTAL DE ACCIONES 31
Acciones Correctivas	
Pliego de Observaciones	3
Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	13
Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control	9
Subtotal	25
Acciones Preventivas	
Recomendación	5
Seguimiento	1
Subtotal	6
TOTAL	31

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.- 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 **Morelos, Zacatecas**, dentro del plazo legal correspondiente, relativa a las observaciones que se formularon con motivo de la revisión al ejercicio **2013**, 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: **Morelos, Zacatecas**
 Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre
 Ejercicio Fiscal: 2013

TIPO DE ACCIÓN	DETERMINADAS EN REVISIÓN	SOLVENTADAS	DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN		SUBSISTENTES
			Cantidad	Tipo	
Acciones Correctivas					
Pliego de Observaciones	3	3	3	P.F.R.R	3
Solicitud de Intervención del Órgano Interno de Control	9	9	0	S.I.O.I.C	0
			0	P.F.R.A	0
Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo	13	4	9	P.F.R.A.	9
			1	R.E.C.	1
Subtotal	25	16	13		13
Acciones Preventivas					
Recomendación	5	3	2	R.E.C	2
Seguimiento	1	0	1	S.E.P	1
Subtotal	6	3	3		3
TOTAL	31	19	16		16

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 **\$173,458.82 (CIENTO SETENTA Y TRES MIL, CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 82/100 M.N.)** a quien (es) se desempeña(ron) como **Presidente, Sindico, Tesorera, Director de Desarrollo Económico y Social, Director de Obras y Servicios Públicos**, funcionarios municipales del 1 de Enero al 15 de Septiembre y **Presidente, Sindico, Director de Desarrollo Económico y Social y Tesorero**, funcionarios municipales del 15 de Septiembre al 31 de Diciembre durante el ejercicio fiscal 2013.
3. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes, la Promoción para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas **Derivadas de Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo** AF-13/32-001-01, AF-13/32-004-01, AF-13/32-007-

Entidad: **Morelos, Zacatecas**

Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre

Ejercicio Fiscal: 2013

01, AF-13/32-011-01, PF-13/32-002-01, PF-13/32-004-01, PF-13/32-006-01, PF-13/32-007-01, OP-13/32-001-01 a quienes se desempeñaron como **Presidente, Sindico, Tesorera, Director de Desarrollo Económico y Social, Director de Obras y Servicios Públicos**, del periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre del **2013**, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

4. Además la Auditoría Superior del Estado a través de la Dirección de Auditoria Financiera y Auditoria a Programas Federales la auditoria a la cuenta Pública 2013 realizara actividades de Seguimiento y verificación respecto a la acción numero **OP-13/32-006**
5. La Auditoría Superior del Estado iniciara ante las autoridades correspondiéndote la Promoción para el Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal, resultada de la acciones a promover **AF-13/23-005**, durante el ejercicio fiscal **2013**

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, Anexo de Solventación a las acciones promovidas, Pliego de Observaciones, Solicitud de intervención del Órgano Interno de Control y Recomendación.

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 **2013** PUEDE SER APROBADA CON LAS SALVEDADES que contiene este Informe.

Guadalupe, Zacatecas, a los 15 días del mes de Enero del 2015

AUDITOR(A) 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'OBHLP

Fecha de Autorizacion: 2014-02-28

Informe Complementario

Entidad: **Morelos, Zacatecas**
Periodo: 1 de Enero al 31 de Diciembre
Ejercicio Fiscal: 2013

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