



DECRETO # 594

LA HONORABLE SEXAGÉSIMA PRIMERA LEGISLATURA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS, EN NOMBRE DEL PUEBLO DECRETA

- I.- La Legislatura del Estado es competente para conocer y realizar el análisis de los movimientos financieros del municipio, y, en su caso, aprobar el manejo apropiado de los recursos ejercidos, con soporte jurídico en lo establecido en la fracción IV del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; XXXI del artículo 65 de la Constitución Política del Estado, en relación con las fracciones III del artículo 17 y IV del artículo 22 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo.

- II.- La Ley de Fiscalización Superior del Estado, reglamentaria del artículo 71 de la Constitución Política del Estado, regula las funciones del Órgano de Fiscalización y los procedimientos de revisión de las cuentas públicas municipales. Este conjunto normativo, en afinidad con el artículo 184 de la Ley Orgánica del Municipio, le otorga facultades para llevar a cabo la señalada revisión y es, también, la base jurídica para emprender las acciones procedentes.



RESULTANDO PRIMERO.- Las Comisiones Legislativas de Vigilancia, y de Presupuesto y Cuenta Pública tuvieron a la vista tres diferentes documentos técnicos, emitidos por la Auditoría Superior del Estado:

- I.- Informe de Resultados de la Revisión de la Cuenta Pública Municipal de Jalpa, Zacatecas, del ejercicio 2014;
- II.- Informe Complementario, derivado del plazo de solventación concedido y del seguimiento de las acciones promovidas, y
- III.- Expediente de solventación, solicitado de manera complementaria por las Comisiones Legislativas autoras del dictamen.

De su contenido destacan los siguientes elementos:

- a).- La Cuenta Pública del municipio de Jalpa, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2014 se presentó a la LXI Legislatura del Estado en fecha 25 de febrero de 2015 y fue turnada para revisión por la Comisión de Vigilancia y recibida por la Auditoría Superior del Estado el día 05 de marzo de 2015.
- b).- Con la información presentada por el Municipio, referente a la situación que guardan los Caudales Públicos, se llevaron a cabo trabajos de auditoría, a fin de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación, cuyos efectos fueron incorporados en el Informe de Resultados de la Revisión de la Cuenta Pública, que el Órgano de Fiscalización hizo llegar a la Legislatura del Estado, mediante oficio PL-02-01/2402/2015 de fecha 17 de julio de 2015.

ESTADOS PRESUPUESTALES

INGRESOS

| CR | RUBRO DE INGRESOS | ESTIMADO | MODIFICADO AMPLIACIONES / REDUCCIONES | VIGENTE | DEVENGADO | RECAUDADO | (RECAUDADO- MODIFICADO) | VARIACIÓN % |
|--------------|---|----------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|
| 1 | IMPUESTOS | 7,240,833.91 | - | 7,240,833.91 | 6,429,447.85 | 6,429,447.85 | 811,386.06 | -11.21 |
| 4 | DERECHOS | 5,508,500.00 | 1,486,885.58 | 5,508,500.00 | 5,023,953.02 | 5,023,953.02 | 484,546.98 | -8.80 |
| 5 | PRODUCTOS | 2,092,850.00 | 278,000.00 | 2,092,850.00 | 2,467,283.16 | 2,467,283.16 | 374,433.16 | 0.00 |
| 6 | APROVECHAMIENTOS | 3,493,000.00 | 150,000.00 | 3,493,000.00 | 3,531,366.32 | 3,531,366.32 | 38,366.32 | 1.10 |
| 7 | INGRESOS POR VENTAS DE BIENES | 315,432.00 | - | 315,432.00 | 241,736.50 | 241,736.50 | 73,695.50 | 0.00 |
| 8 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 58,182,762.00 | 8,477,656.84 | 58,182,762.00 | 111,179,166.54 | 111,179,166.54 | 52,996,404.54 | 91.09 |
| 9 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | 3,700,000.00 | 407,097.99 | 3,700,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 3,600,000.00 | -97.30 |
| TOTAL | | 80,833,377.91 | 10,799,640.41 | 80,833,377.91 | 128,972,963.39 | 128,972,963.39 | 48,439,675.48 | 60.16 |

EGRESOS

| COG | CONCEPTO | GORSO | | | | | SUBSEPCIO (DEVENGADO- VIGENTE) | VARIACIÓN % |
|--------------|---|----------------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------|
| | | APROBADO | MODIFICADO AMPLIACIONES / REDUCCIONES | VIGENTE | DEVENGADO | PAGADO | | |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 45,747,748.18 | 1,530,317.10 | 47,278,065.28 | 45,463,709.59 | 44,638,155.22 | 1,814,355.69 | 3.84 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTRO | 9,218,102.44 | 1,376,834.65 | 7,841,267.79 | 6,600,851.76 | 6,511,775.39 | 1,240,416.03 | 15.82 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 12,847,989.37 | 342,886.67 | 12,505,102.70 | 11,274,566.88 | 10,838,689.55 | 1,230,535.82 | 9.84 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS | 846,212.00 | 5,488,684.45 | 6,334,896.45 | 5,361,899.60 | 5,348,166.08 | 972,996.85 | 15.36 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 1,873,500.00 | 1,124.45 | 1,874,624.45 | 1,504,910.37 | 1,504,910.37 | 369,714.08 | 19.72 |
| 6000 | INVERSIÓN PÚBLICA | 10,772,252.09 | 47,287,143.30 | 58,059,395.39 | 23,116,564.24 | 23,116,564.24 | 34,942,831.15 | 60.18 |
| TOTAL | | 81,305,804.08 | 62,687,647.98 | 133,893,352.06 | 93,322,502.44 | 91,958,260.85 | 40,570,849.62 | 30.30 |



ALCANCES DE AUDITORÍA A LA GESTIÓN FINANCIERA

Alcance de revisión de Ingresos:

| CRI | RUBRO | RECAUDADO | INGRESOS REVISADOS | % FISCALIZADO |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 1 | IMPUESTOS | 6,429,447.85 | 6,390,786.75 | 99.40 |
| 4 | DERECHOS | 5,023,953.02 | 1,382,735.77 | 67.17 |
| 5 | PRODUCTOS | 2,467,283.16 | 2,008,634.58 | 81.41 |
| 6 | APROVECHAMIENTOS | 3,531,366.32 | 3,125,281.09 | 88.50 |
| 7 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 241,736.50 | - | - |
| 8 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | |
| | PARTICIPACIONES | 40,113,996.00 | 40,113,996.00 | 100.00 |
| | SUBTOTAL | 57,807,782.85 | 53,021,434.19 | 91.72 |
| 8 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | |
| | APORTACIONES | 17,144,495.00 | 17,144,495.00 | 100.00 |
| | CONVENIOS | 53,920,675.54 | 53,920,675.54 | 100.00 |
| 9 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 100,000.00 | | |
| | SUBTOTAL | 71,165,170.54 | 71,065,170.54 | 99.86 |
| | TOTAL | 128,972,953.39 | 124,086,604.73 | 96.21 |



Alcance de revisión de Egresos:

| Nombre de la Cuenta Bancaria | Erogado según Estado de Cuenta | Importe revisado | % Fiscalizado |
|---|--------------------------------|-------------------------|---------------|
| Fuentes de Financiamientos de Recursos Fiscales y Propios, así como de Participaciones y Otros | | | |
| Gasto Corriente | \$ 56,384,578.93 | \$ 55,634,107.17 | 98.67 |
| Gasto Corriente | 4,837,208.91 | 4,742,707.42 | 98.05 |
| Rastro Municipal | 539,994.13 | 539,994.13 | 100.00 |
| Panteón Municipal | 987,481.06 | 935,438.47 | 94.73 |
| Maquinaria Pesada | 2,153,103.65 | 1,975,266.86 | 91.74 |
| DIF Municipal | 191,660.50 | 89,211.26 | 46.55 |
| SUBTOTAL | \$ 65,094,027.18 | \$ 63,916,725.31 | 98.19 |

| Fuentes de Financiamientos de Recursos Federales | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Fondo III 2014 | \$ 3,563,153.42 | \$ 3,563,153.42 | 100 |
| Fondo IV 2014 | 10,568,177.87 | 10,568,177.87 | 100 |
| SUBTOTAL | \$ 14,131,331.29 | \$ 14,131,331.29 | 100.00 |

| Fuentes de Financiamientos de Programas Convenidos Estatales y Federales | | | |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Programa 3X1 para Migrates | 8,985,548.78 | 530,532.00 | 5.90 |
| Programa de Contingencias Económicas 2014 BIS | 14,360,773.44 | 8,213,094.51 | 57.19 |
| Programa de Contingencias Económicas B | 914,056.89 | 914,056.89 | 100.00 |
| Fondo de Pavimentación y Espacios Deportivos para Municipios (FOPADEM) | 646,151.92 | 365,258.50 | 56.53 |
| Programa para el Desarrollo de Zonas Prioritarias (PDZP) | 1,191,901.91 | 1,191,901.91 | 100.00 |
| Proyectos de Desarrollo Regional 2014 | 1,161,251.05 | 1,161,251.05 | 100.00 |
| SUBTOTAL | \$ 27,259,683.99 | \$ 12,376,094.86 | 45.40 |
| TOTAL | \$ 106,485,042.46 | \$ 90,424,151.46 | 84.92 |

El importe erogado según estado de cuenta, corresponde a las salidas de recursos efectuadas por la entidad a través de sus cuentas bancarias propiedad del municipio, mediante cheque o transferencia electrónica, por lo que no pertenecen a partidas contables presupuestales.



ESTADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

| PROGRAMAS | PRESUPUESTADO | EJERCIDO 24-04-15 | REVISADO | %REVISADO |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|-----------|
| RECURSOS PROPIOS P. MUNICIPAL DE OBRAS | \$ 5,177,189.67 | \$ 4,051,046.57 | \$ 1,625,136.07 | 40.12 |

CUENTAS DE BALANCE (Pasivo Informado)

. Adeudos con Proveedores y Otros

| CONCEPTO | SALDO AL 31-DIC-13 | MOVIMIENTOS DE ENERO A DICIEMBRE 2014 | | ENDEUDAMIENTO NETO | SALDO AL 31-DIC-14 |
|--|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | DISPOSICIÓN | AMORTIZACIÓN | | |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 45,463,709.59 | 44,638,155.22 | 825,554.37 | 825,554.37 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4,405,898.68 | 19,380,329.01 | 19,725,312.16 | -344,983.15 | 4,060,915.53 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 23,116,564.24 | 23,116,564.24 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 5,361,899.60 | 5,348,166.08 | 13,733.52 | 13,733.52 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,011,924.48 | 1,079,097.33 | 717,976.00 | 361,121.33 | 1,373,045.81 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 3,600,000.00 | 4,704,925.00 | 4,254,925.00 | 450,000.00 | 4,050,000.00 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 2,263,042.13 | 2,084,782.02 | 2,366,675.34 | -281,893.32 | 1,981,148.81 |
| TOTAL | \$11,280,865.29 | 101,191,306.79 | 100,167,774.04 | 1,023,532.75 | 12,304,398.04 |

Fuente: Informe Trimestral y Anual de Cuenta Pública presentados por el Municipio.

I) INDICADORES FINANCIEROS

| CLASIFICACIÓN | INDICADOR | RESULTADO |
|-------------------------------|--|--|
| Administración de Efectivo | Liquidez | El Municipio dispone de \$3.72 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Con base en lo anterior se concluye que el municipio cuenta con liquidez. |
| Administración de Pasivo | Carga de la Deuda | La carga de la deuda para el municipio fue por el orden de \$100'167,774.04 que representa el 107.34% del gasto total. |
| | Solvencia | El Municipio cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo. |
| Administración de Ingresos | Autonomía Financiera | Los Ingresos Propios del Municipio representan un 6.50% del total de los recursos recibidos, dependiendo por tanto en un 93.50% de recursos externos; observándose que el municipio no cuenta con de autonomía financiera. |
| Administración Presupuestaria | Realización de Inversiones, Servicios y Beneficio Social | El Municipio invirtió en obras y servicios públicos de beneficio social un 3.02% de los recursos propios y Participaciones, por lo cual se observa que cuenta con un nivel no aceptable de inversión en los rubros ya mencionados. |
| | Índice de Tendencias de Nómina | El gasto en nómina del ejercicio 2014 asciende a \$45'463,709.59, representando éste un 6.37% de incremento con respecto al ejercicio 2013 el cual fue de \$42'741,374.66. |
| | Proporción de Gasto en nómina sobre Gasto de Operación | El gasto de operación del ejercicio 2014 asciende a \$64'844,038.60 , siendo el gasto en nómina de \$45'463,709.59, el cual representa el 70.11% del gasto de operación. |
| | Resultado Financiero | El Municipio cuenta con un grado no aceptable de equilibrio financiero en la administración de los recursos. |



II) INDICADORES DE PROGRAMAS FEDERALES Y OTROS PROGRAMAS

a) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto; porcentaje ejercido del monto asignado (a la fecha de revisión) | 71.1 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS. | |
| Concentración de inversión en pavimentos | 0.00 |
| Porcentaje de viviendas que carecen del servicio de agua potable | 4.6 |
| Porcentaje de viviendas que no cuentan con drenaje | 3.2 |
| Porcentaje de viviendas que no cuentan con energía eléctrica | 0.5 |
| Concentración de inversión en la Cabecera Municipal | 7.0 |
| Concentración de la población en la Cabecera Municipal | 60.3 |
| DIFUSIÓN | |
| Índice de difusión de obras y acciones a realizar, incluyendo costo, ubicación, metas y beneficiarios. | 100.0 |

b) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|---|-----------------------|
| ORIENTACIÓN DE LOS RECURSOS (a la fecha de revisión) | |
| Gasto en Obligaciones Financieras | 36.6 |
| Gasto en Seguridad Pública | 12.7 |
| Gasto en Obra Pública | 19.8 |
| Gasto en Otros Rubros | 18.8 |
| Gasto Total | 87.9 |

c) Programa Municipal de Obras

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 78.2 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 0.0 |



| | |
|--|-----|
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | N/A |

OTROS PROGRAMAS

d) Programa Tres por Uno para Migrantes

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 100.0 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 0.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras con acta de entrega recepción | 0.0 |

e) Fondo de Contingencia Económica B (C.E. "B")

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 10.6 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 100.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras con acta de entrega recepción | 0.0 |

f) Fondo de Contingencia Económica BIS (C.E. "BIS")

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 32.0 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 0.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | 0.0 |



g) Fondo de Pavimentación y Espacios Deportivos para Municipios (FOPADEM)

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 56.2 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 0.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | 0.0 |

h) Programa para el Desarrollo de Zonas Prioritarias (PDZP)

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 25.9 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 20.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | 0.0 |

i) Proyecto de Desarrollo Regional 2014 (PDR 2014)

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 29.0 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | 100.0 |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | 0.0 |

j) Subprograma 801




| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 100.0 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | N/A |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | N/A |

k) Programa Federalizado de Infraestructura Básica (PFIB)

| CONCEPTO | VALOR DEL INDICADOR % |
|--|-----------------------|
| CUMPLIMIENTO DE METAS | |
| Nivel de Gasto a la fecha de revisión | 94.7 |
| CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría que no están terminadas y/o no operan | N/A |
| PARTICIPACIÓN SOCIAL | |
| Porcentaje de obras de la muestra de auditoría con acta de entrega recepción | N/A |

l) Servicios Públicos

| INDICADOR | INTERPRETACIÓN |
|-------------------|---|
| RELLENO SANITARIO | Se observa que el Relleno Sanitario del Municipio cumple en un 63.2% con los mecanismos para preservar la ecología, los recursos naturales y el medio ambiente durante el almacenamiento de los desechos provenientes del servicio de recolección de basura, por lo tanto se observa que cuenta con un Nivel Aceptable en este rubro. En el Relleno Sanitario de este municipio se depositan menos de 10 toneladas de basura por día aproximadamente, correspondiendo por tanto a tipo D. |
| RASTRO MUNICIPAL | Se observa que el Rastro Municipal cuenta con un Nivel Aceptable, debido a que presenta un 73.1% de grado de confiabilidad en las instalaciones y el servicio para la matanza y conservación de cárnicos en condiciones de salud e higiene bajo la Norma Oficial Mexicana. |



III) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

El Municipio de Jalpa, Zacatecas, cumplió en 72.9% la entrega de documentación presupuestal, comprobatoria, contable financiera, de obra pública, y de cuenta pública anual que establecen la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Zacatecas y la Ley Orgánica del Municipio.

RESULTANDO SEGUNDO.- Una vez que concluyó el plazo legal establecido en la Ley de Fiscalización Superior del Estado, para la solventación de las observaciones, la Auditoría Superior presentó a esta Legislatura, oficio PL-02-05/595/2016 en fecha 08 de febrero de 2016, Informe Complementario de auditoría, obteniendo el siguiente resultado:

| TIPO DE ACCIÓN | DETERMINADAS EN REVISIÓN | SOLVENTADAS | DERIVADAS DE LA SOLVENTACIÓN | | SUBSISTENTES |
|---|--------------------------|-------------|------------------------------|---|--------------|
| | | | Cantidad | Tipo | |
| Acciones Correctivas | | | | | |
| Pliego de observaciones | 5 | 3 | 2 | Seguimiento en Ejercicios Posteriores. | 2 |
| SIOIC | 49 | 2 | 47 | Solicitud de Intervención del órgano Interno de Control. | 47 |
| Subtotal | 54 | 5 | 49 | | |
| Acciones Preventivas | | | | | |
| Recomendación | 9 | 0 | 8 | Recomendación | 8 |
| | | | 1 | Seguimiento en Ejercicios Posteriores. | 1 |
| SEP | 21 | 1 | 20 | Seguimiento en Ejercicios Posteriores. | 20 |
| Solicitud de Aclaración de Incumpliendo Normativo | 33 | 2 | 31 | Promoción para el Fincamiento de Responsabilidad Administrativa | 31 |
| | | | 1 | Seguimiento en Ejercicios Posteriores. | 1 |
| Subtotal | 63 | 3 | 61 | | |
| TOTAL | 117 | 8 | 110 | | |



RESULTANDO TERCERO.- El estudio se realizó con base en las normas y procedimientos de auditoría gubernamental, incluyendo pruebas a los registros de contabilidad, teniendo cuidado en observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las leyes aplicables.

RESULTANDO CUARTO.- En consecuencia, es procedente el *SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES*, que a continuación se detallan:

1. La Auditoría Superior del Estado con relación a las **RECOMENDACIONES Y SOLICITUDES DE INTERVENCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DEL CONTROL**, solicitará la atención de las actuales autoridades municipales con el propósito de adoptar medidas preventivas, sistemas de control eficaces para lograr que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez para el cumplimiento de sus objetivos.
2. En relación a las acciones de **SEGUIMIENTO EN EJERCICIOS POSTERIORES**, la Auditoría Superior del Estado durante la revisión a la Cuenta Pública del ejercicio que corresponda efectuará actuaciones de seguimiento y verificación en relación a la aplicación y ejecución de recursos del ejercicio fiscalizado.
3. La Auditoría Superior del Estado iniciará ante las autoridades correspondientes la **PROMOCIÓN PARA EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS**, derivadas de las acciones denominadas Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, identificadas con los número de acción: AF-14/18-001-01, AF-14/18-003-01, AF-14/18-025-01, AF-14/18-029-01, AF-14/18-031-01, AF-14/18-027-01, AF-14/18-033-01, AF-14/18-035-01, AF-14/18-039-01, PF-14/18-001-01, PF-14/18-007-01, PF-14/18-010-01, PF-14/18-012-01, PF-14/18-014-01, PF-14/18-017-01, PF-14/18-020-01, PF-14/18-022-01, PF-14/18-025-01, PF-14/18-028-01, PF-14/18-031-01, PF-14/18-033-01, PF-14/18-036-01, PF-



14/18-039-01, PF-14/18-041-01, PF-14/18-044-01, PF-14/18-047-01, PF-14/18-050-01, PF-14/18-053-01, PF-14/18-056-01, OP-14/18-001-01 y OP-14/18-005; a quienes se desempeñaron como Presidente Municipal, Síndica, Tesorero, Regidores y Regidoras, Contralor, Director de Desarrollo Económico y Social, y Director de Obras y Servicios Públicos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014; además de quien fungiera como Presidente del Patronato de la Feria 2014-2015, por el incumplimiento de las obligaciones inherentes a sus respectivos cargos.

Derivado de la No atención de las acciones promovidas como Solicitud de Intervención al Incumplimiento Normativo:

- AF-14/18-041.- Por no haber presentado evidencia con la que se compruebe haber atendido las acciones emitidas por la Entidad de Fiscalización Superior, que se detallan a continuación: AF-14/18-033, Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, a los ciudadanos Edgar Viramontes Cárdenas, Luz María Robles Frausto, Andrés Viramontes García, Lorenzo Rubio Ponce, Norma Aurea Quihui del Cid, Anselmo Muñoz Silva, Nallely Viramontes Vargas, Hugo Manuel Ordorica Tiscareño, Esmeralda Delgado De La Rosa, Mauricio Hernández Anacleto, Susana Viramontes Medina, Eduardo Pérez Mojarro y Sonia Yadira Sánchez Arreguín, Presidente, Síndica, Tesorero y Regidores(as) Municipales, así como la acción AF-14/18-035, Solicitud de Aclaración al Incumplimiento Normativo, a los(as) ciudadanos Edgar Viramontes Cárdenas, Luz María Robles Frausto y Miguel Ángel Varela Pinedo, Presidente Municipal, Síndica y Presidente del Patronato de la Feria 2014-2015, respectivamente. Lo anterior en desapego a los artículos 71 fracción II, tercer párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; 33 primer párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Zacatecas; 62, 167 segundo párrafo y 170 segundo párrafo de la Ley Orgánica del Municipio y 5 y 6 fracciones VII y VIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Zacatecas.



CONSIDERANDO ÚNICO.- Las observaciones de la Auditoría Superior del Estado, fueron evaluadas por esta Representación Popular, concluyendo que en el particular fueron razonablemente válidas para aprobar la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal de 2014 del Municipio de Jalpa, Zacatecas.

Por todo lo anteriormente expuesto y fundado, y con apoyo además en lo dispuesto por los artículos 140 y 141 del Reglamento General del Poder Legislativo, en nombre del Pueblo es de decretarse y se

DECRETA

PRIMERO.- Con las salvedades que han quedado indicadas en el presente Instrumento Legislativo, SE APRUEBAN los movimientos financieros de administración y gasto relativos a la Cuenta Pública del Municipio de Jalpa, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2014.

SEGUNDO.- Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que emita las correspondientes RECOMENDACIONES y las acciones de INTERVENCIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, solicitando la atención de las autoridades municipales con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas preventivas, establecer sistemas de control y supervisión eficaces, para que los recursos públicos se administren con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados.



TERCERO.- Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, que con relación a las acciones de SEGUIMIENTO EN EJERCICIOS POSTERIORES, durante la revisión a la Cuenta Pública del ejercicio que corresponda, efectúe actuaciones de seguimiento y verificación en relación a la aplicación y ejecución de recursos del ejercicio fiscalizado.

CUARTO.- Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que inicie la promoción para el **FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS** en los términos señalados en el Resultando Cuarto del presente Decreto.

QUINTO.- La presente revisión, permite dejar a salvo los derechos y responsabilidades que corresponda ejercer o fincar a la Auditoría Superior del Estado y otras autoridades, respecto al manejo y aplicación de recursos financieros propios y/o federales, no considerados en la revisión aleatoria practicada a la presente Cuenta Pública.



ARTÍCULO TRANSITORIO

ÚNICO.- El presente Decreto entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado.

COMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.

D A D O en la Sala de Sesiones de la Honorable Sexagésima Primera Legislatura del Estado, a los once días del mes de mayo del año dos mil dieciséis.

PRESIDENTA

DIP. MA ELENA NAVA MARTÍNEZ

SECRETARIA

DIP. MARÍA DE JESÚS ORTIZ ROBLES



SECRETARIA

DIP. YASSMIN DEL SOCORRO ESQUIVEL AGUILERA