## **DECRETO # 202**

EA HONORABLE SEXAGÉSIMA TERCERA 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 21 y IV del artículo 24 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
- II.- La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, reglamentaria del artículo 71 de la Constitución Política del Estado, regula las funciones de la Entidad de Fiscalización Superior y los procedimientos de revisión de las cuentas públicas municipales. Este conjunto normativo, en afinidad con el artículo 209 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas, le otorga facultades para llevar a cabo la revisión y examen, en cumplimiento de los principios rectores de la armonización contable 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 dos diferentes documentos técnicos, emitidos por la Auditoría Superior del Estado:

- Informe Individual sobre la revisión de la Cuenta Pública Municipal de Ojocaliente, Zacatecas, del ejercicio 2017;
- II.- Informe General Ejecutivo, derivado del plazo de solventación concedido y del seguimiento de las acciones promovidas.

De su contenido destacan los siguientes elementos:

EGISLATUR

- a).- La Cuenta Pública del municipio de Ojocaliente, Zacatecas, correspondiente al ejercicio fiscal 2017 se presentó a la LXII Legislatura del Estado en fecha 30 de abril de 2018 y fue turnada por conducto de la Comisión de Vigilancia a la Auditoría Superior del Estado el día 11 de Mayo de 2018.
- 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 Individual de la Revisión de la Cuenta Pública, que el Órgano de Fiscalización hizo llegar a la Legislatura del Estado, mediante oficio PL-02-01-3475/2018, de fecha 30 de octubre de 2018.

ESTADOS PRESUPUESTALES

DE INGRESOS:

DEL ESTADO

a) ESTADO ANALÍTICO DEL INGRESO -CLASIFICACIÓN ECONÓMICO Y POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Cuenta Public	<b>₩</b> 2017
MUNICIPIO DE QU	DCALENTE
Estado Anatérico d	in Ingresos

Rubro de Ingrevos	Estmade	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Medificado	Devengedo	Recoudade	Diferencia
Carrier Control	(1)	(2)	G+1+2)	(4)	(6)	(S= 5 - 1 )
mpuestos	11 404 689	23 441 021	34.845.710	12 645 810	12.645.810	1,241,12
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0.040,710	12,040,010	12,040,010	1,241,12
Contribuciones de Mejoras	35,000	0	35,000	0	2	-35.00
Derechos	4.026.718	6 680 595	10 707 313	7	9.872.725	5,846,00
Productos	55,017	233,926	288,943		245.828	190,81
Corriente	55,017	233,926	288,943		245,828	190,81
Capital	0	0	0	0	240,000	190,01
Aprovechamientos	1,009	366.150	367 159	367.151	367,151	366.14
Corriente	1,009	366,150	367,159		367,151	366.14
Capital			0	301,131	307,131	300,14
ngresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	32,202	32,202	32,202	32,202	32,20
Participaciones y Aportaciones	96.397.165	54.893.887	151,291,052	151 291 047	151 291 047	54,893,88
Fransferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	,	0	1	0	0	54,000,00
ngresos Derivados de Financiamientos	5	0	5	0	0	
Total	111,919,604	86,647,781	197,647,386	174,464,762	174,464,762	
				ingresos ex	sedentes'	\$2,636,16

			Ingreso			
Enfado Analitico de Ingresos Per Fuente de Financiarmento	Estmade	Amptaciones y Reducciones	Medicado	Devengedo	Receudado	Diferencia
and the same of th	(1)	(2)	G+1+2)	(4)	(E)	(8= 6 - 1)
Ingresos del Gobierno	111,919,599	16.616.579	197.535.179	174.622.580	174,422,860	82,502 M
Inguestos	11,404,689	23,441,021	34.845.710	12,645,810	12.645.810	1,241.12
Contribuciones de Majoras	35,000	0	35,000	0		-35.00
Derechos	4.026.716	6 680 595	10,707,313	9.872.725	9,872,725	5,846.00
Productos	55.017	233,926	288.943	245.828	245.828	190.61
Corrente	55.017	233,926	288,943	245.826	245.826	190,81
Capital	0	0	0	0		130,01
Aprovechamentos	1,009	366 150	367.159	367 151	367 151	366.14
Corrienta	1,009	366,150	367.159	367 151	367.151	366.14
Captal			0			200,14
Participaciones y Aportaciones	96,397,165	54.893.887	151 291 052	151 291 047	151,291,047	54.893.M
Transferencies. Asignaciones. Subsidios y Otras Ayudas	,	0	1	0	0	
ngreece de Organismos y Empresas		32 302	32.202	12,202	12 202	32.2
Custas y Aportaciones de Segundad Social	0	0	0	0	0	****
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	32,202	32,202	32,202	32,202	32.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			4.5
ngresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	5	0	5	o	9	
Total	111,919,604	86,647,781	197,667,385	174,454,762	174.454.762	
				Ingresos es	cedentes.	62 636 1

T.A. HUMBERTO RINCON GARCIA	PROFA KARINA A CRISTERNA ORTO
PRESIDENTE MUNICIPAL	SINDICO MUNICIPAL

#### DE EGRESOS:

DEL ESTADO

a) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS -CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA-

Cuenta Priddica 2017	
MUNOPIO DE CLOCALIBATE	
Estado Analótico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	
Clasificación Administrativa	
 Del 1 de Ereso al 31 de Diciembre de 2017	

			Egresos			
Concepts	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	, . 1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Sin RamoDependencia	\$111,917,377	\$81,562,491	\$193,479,867	\$178,871,437	\$175,951,663	\$14,608,43
310 TESORERIA	\$62,070,161	\$38,489,118	\$100,559,279	\$90,225,366	\$87,726,487	\$10,333,91
410 DESARROLLO ECONOMICO	\$39,387,804	\$34,988,323	\$74,376,127	\$72,013,600	\$72,013,600	\$2,362,52
530 SERVICIOS PUBLICOS	\$9,344,412	\$4,230,795	\$13,575,206	\$12,597,401	\$12,597,401	\$977,80
710 SEGURDAD PUBLICA	\$430,000	-521 800	\$408,200	\$65,929	\$65,929	\$342,27
810 DF	\$173,000	\$46,555	\$219,555	\$177,412	\$177,412	\$42,14
PATRONATO DE LA FERIA BIO	\$512,000	\$3,829,500	\$4,341,500	\$3,791,729	\$3,370,833	\$549,77
			\$0			\$
			\$0			\$
Total del Gesto	\$111,917,377	\$81,562,491	\$193,479,867	\$178,871,437	\$175,951,663	\$14,608,43

T.A. HUMBERTO RINCON GARCIA	PROFA KARINA A CRISTERNA ORT
PRESIDENTE MUNICIPAL	SNDICO MUNICIPAL
LC ERIKA YAZMIN MONTELLANO PASILLAS	
TE CODEDA M INJO DA	



# ESTADO b) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS –CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO-

Dall de Brance a 11	icar del Prestagamento del Egr del Girsta (Capitale y Carrie 11 del Confessione del 2017 Acquital a messi				
Commission Services Personnice of Personnice de Cardelar Personnices (1993) Add Seminaria Services (1993) Add Seminaria Services (1993) Add Seminaria Services (1993) Add Seminaria Services (1993) Add Seminaria Seminaria y Experience (1993) Add Seminaria	11 dle Otriennière de 2017				
Hammenteriones of Personal de Cardeler Personanes					
Ammunications of Piercenal of Cardidat Paramanana (1985) 444 (1985) 444 (1985) 444 (1985) 445 (1985) 44		Elersans			
Ammunications of Presents on Contents Principles Ammunications of Presents of Custoder Principles Ammunications of Presents of Custoder Principles Ammunications of Principles Ammunications of Stationary of Stationary Ammunications of Stationary of Stationary Ammunications of Stationary of Stationary Ammunications Ammunications Ammunication Ammunication of Principles Ammunication of Principles Ammunication	(Richir Graneus	Monditions	Descrigado	Pagade	Britangers to in
Memoraresinos el Presinta de Carlette Promissories Memoraresinos Alfrancia de Sectiona y Economissories Memorares de America de Sectiona y Economissories Memorares de Americania de Carlette Professories Memorares de Carlette de Carlette Professories Memorares de Carlette de Professories de Repartede Memorares de Section de Professories de Repartede Memorares de Americania de Republication de Professories Memorares de Americania de Republication de Professories de Republication de Americania de Section Publication Memorares de Memorares de Memorares de Memorares de Americania de Memorares de Memorares de Memorares de Memorares de		-3+41+21	4		5+12-43
Ammonistrationes di Prosenza y Especializa  Bagunitari Securi Despublica Securi Ottas Presidentes Securias y Especializa  Bagunitari Securi Ottas Presidentes Securias y Especializa  Bagunitari Securi Ottas Presidentes  Securias de Securias Securias y Especializa  Bagunitari Securia Securia de Securia de Despublica  Mariantes y Ammonistration of Production y Commonistration  Mariantes y Ammonistration Production y Commonistration  Mariantes y Ammonistration Securia de Laboration  Commonistration  Mariantes y Ammonistration Production of Mariantes  Commonistration  Mariantes y Securia Securia Mariantes  Securias Securias  Bendance de Securia  Bendance de Ammonistration  Bendance de Ammonistration  Bendance Securia  Bendance de Ammonistration  Bendance de Instituto y Uniformitate y Contentions  Bendance de Instituto y Validation  Bendance de Instituto y Validation  Bendance de Instituto de Securia de Securia Politica  Bendance de Instituto de Securia Politica  Describiros de Securia de Securia Politica  Describiros de Securia de Instituto de Securia Politica  Describiros de Securia de Instituto de Securia de Securia Politica  Describiros de Securia de Instituto de Securia Politica  Describiros de Securia de Securia Politica  Describiros de Securia Poli	16,661,007	71,812,773 47,426,001	43,412,830	42,125,084	3.97
Separation Security	2.670	92.670	9,500	9,500	8.07
Ower Presidentimes Socialità y Econolimique Presidentime de Commission de Socialità y Econolimique Presidentime de Administration de Socialità y Commission de Commission	929.209	10.523.511	6.692.649	6.692.649	3.83
Programme de Salemeiros a Sendebres Publicios  Pago de Salemeiros a Sendebres Publicios  Describes y Summisseros  Alexandres de Amministración. Emissión de Describes y Antouries Oficiaises  Alexandres y Livies Siles  Describes de Salemeiros de Producción y Commercialización  Solo Commercia Salemeiros de Producción y Afleticas  Combustificas cultificantes y Antibiosa de Commercialización  Productivo Culminosa. Primeteriolizas y sile Labardesion  Combustificas cultificantes y Antibiosa. Deportinos  Materiaises y Summission Press. Begundad  Solo Commercializas  Alexandres de Amministración de Regundad  Solo Commercializas  Antibios de Salemeiros  Bernaticas de Amministración de Regundad  Solo Commercializas  Bernaticas de Amministración de Commercializas  Bernaticas de Amministración  Bernaticas de Amministración de Bernaticas  Bernaticas de Bernaticas de Amministración  Bernaticas de Bernaticas de Amministración  Bernaticas de Bernaticas	6.240,369	12.348.369	12.154.370	12,156,370	19
Alternative de Amministrative  Malernative de Amministrative  Alternative de Amministrative  Amerikan de Amministrative de Preducción y Comunicative y Artífulnica  Amerikan de Amministrative de Preducción y Comunicative  Amerikan Primary y Millernative de Preducción y Comunicative  Amerikan Primary y Millernative de Construcción y de Reparteción  Alternative de Comunicative de Construcción y de Reparteción  Amerikan de Summanistrative de Construcción y Artífulnica Cepturiose  Malernative de Summanistrative de Preducción y Artífulnica Cepturiose  Malernative de Artífulnica de Summanistrative de Preducción de Summanistrative de S	6.172	1 122 172	301,586	301,585	82
Maintenance de Americantes de Charles (Constantes de Dissipations (Ministra Ministra 1977)  Maintenance y Julius (Inc. Maintenance y Attenance de Presidencials y Commencialisación Maintenance y Attenance de Constantes (Inc.) Maintenance de Maintenance (Inc.) Maintenance (Inc.	0	0	0	0	
Allemantes y Juliana litres  Ablantica Frince y Millerantes de Preducción y Començationación  Marieras y Atlanta (de Contratrucción y de Reparteción  Marieras y Atlantica de Contratrucción y de Reparteción  Tradición Commisso Framestación y Atlantica  Commisso Produción y Atlantica  Marieras y Suministratos Plantica  Marieras de Administratos Plantica  Marieras de Administratos Plantica  Marieras de Administratos  Marieras de Marieras  Marieras de Marieras de Dominis Publica  Marieras de Marieras de Marieras  Marieras d	2,102,846	0,738,118	7,804,636	7,803,507	1,82
Memoras Primary Memoras de Production y Commentations ( ) 8000 Materians y Arthrolle de Controlle ( ) 848 500 Production Commentation y Arthrolle ( ) 848 500 Production Commentation y Arthrolle ( ) 847 372 Valuation Commentation ( ) 848 500 Valuation ( ) 8	1,230,706	2.246.905	1,461,439	1,461,430	70
Membrane y Affoliales de Construcción y de Repareción Producidad Commissos Franciscos y de Repareción Combinationes Lutridisarias y Atlantes Combinationes Lutridisarias y Atlantes Londos Remarca Franciscos de Producidad y Affoliales (Deportuse Londos Remarca Franciscos de Producidad y Affoliales Remarca Granciscos Remarcas Affoliales (Deportus Sanciscos Remarcas de Affonica Remarcas (Deportus Sanciscos Remarcas de Commissiones Commissiones Remarcas de Commissiones Commissiones Remarcas de Commissiones Commissiones Remarcas de Commissiones Remarcas (Deportus Sanciscos Remarcas de Remarcas (Deportus Sanciscos Remarcas (Deportus Sancisco	900	490.870 2.100	810	814,901	,
Combuettimes Uninciante y Addison Valuation Va	F01,893	1,350,498	1.107.495	1.107.495	24
Mechanin Binance Primates de Profesionis y Affoliate Capaninas Melaninas y Summittes Prima Regulated (1000)	40.282	38.718	34.490	34,490	
Mainment y Sumministra Print Segundad manamental processors (1973-205) manamental processors (1973-	827.166	4.299,541	3,831,840	3.831.840	44
International Anthonio Paper Appendix Memores  Incidios Besidos  Encidios Besidos  Encidos  Encidos Besidos  Encidos	100.001	260,501	222.807	222,807	
Anches Berones Bestone	1.023.321	1,023,884	829.738	829.735	
Sendous de Africanamento Sendous Princetorium Conflition - Téanines y Diese Sandous Sendous Princetorium Sendous y Connecestate Sendous Princetorium Sendous y Connecestate Sendous Princetorium Sendous y Connecestate Sendous Sendous Sendous Sendous y Connecestate Sendous de Calmonisterium Sendous y Sendous Sen	14,110,007	20,010,000	27,734,682	27,313,800	74
Servicios Professionames Clerentinos Tecninos y Clores Sandicios Servicios de Investigación (Control de Control de Contro	2.210.612	11.845.405	11,826,154	11.826.154	
Merchitar Principione Bonostina y Commissione y Ositiannesiste (19.000 Servicios de extinación Respectos Nacionamiente y Ositiannesiste (19.000 Servicios de Extinación Respectos Nacionamiente (19.000 Servicios Children (19.000 Servicios Servicios (19.000 Servicios Servicios (19.000 Servicios Ser	135,540	297.540	250.666	250.666	
Manchons de Intellisconin Asparaçulos Nacionamiente y Comissaneación Sanchos de Calmontesción laces y Publicidaded Sanchos de Calmontesción laces y Publicidaded Sanchos de Calmontesción laces y Publicidaded Sanchos de Calmontesción laces y Malaces Sanchos de Calmontesción laces y Malaces Sanchos de Calmontesción laces Sanchos de Sanchos de Sanchos Apullace Sanchos de Sanchos de Sanchos Publicios Transferencias el Resident Publicios Tanchisterioris el Resident Publicios Tanchisterioris el Resident Publicios Tanchisterioris el Resident Publicios Transferencias el Resident Publicios Transferencias el Resident Publicios Transferencias el Resident Publicios Transferencias el Resident Resident Publicios Transferencias el Resident Resident Sanchos	983,724	108,000	70,830	70,830	,
Servicine de Traisitate y Material Servicine Generales Dires Servicine Generales Dires Servicine Generales Dires Servicine Generales 1 272 450 Directories Indexes y Angelescence of Servicine Transferencine Inferior y Angelescence of Servicine Transferencine Inferior y Angelescence of Servicine Transferencine Inferior of Servicine Transferencine of Production Transferencine of Servicine Transferencine Transf	13.970	220.970	210.300	218,395	
Marcines Obtations  Obris Servicins Generalis  177,465  Informatics, Antigenetiones, Sudesidies y Otres Aquides  187,465  Transferencias estimate y for Systectiones at Bester Politics  Transferencias at Resto des Sector Politics  Transferencias at Resto des Sector Politics  Transferencias at Resto des Sector Politics  75,000  Audide Servicias  Audide Servicias  Audide Servicias  Transferencias at Response de Sector Politics  Transferencias at Response de Politics  Transferencias at Response de Politics  Transferencias at Response de Politics  Transferencias at Transferencias at Response de Politics  Tr	-80 900	37,100	32.868	32,668	
I 304-800  Internation American Generation  I 305-800  I 305-800  Transferencia ofference of Section Publics  Transferencia ofference of Section Publics  Transferencia of Rest and Section Publics  Transferencia of Publicanisma  Anales Section Publicanisma  Transferencia of Rest and Section  Transferencia of Rest and Section  Transferencia of Rest and Section  Transferencia of Education  Transferencia	39.017	154.017	137,269	197,269	,
substrates, Antigenetiones, Substaller y Direc Apublica Transferencias etimes y Papiestones at Baster Pública Dansferencias etimes y Papiestones at Baster Pública Dansferencias etimes y Papiestones Dansferencias etimes y Dansferencias Dansferencias etimes Dansf	7.083.419	9.235,914	6,621,661	6,100,766	49
Transformente internal y Parjamentens et il Bester Publission Transformente et Petar de Sauter Publission Distriction y Extraction Sauter Publission Distriction y Extraction Sauter Publission Distriction of Sauter Sauter Sauter Sauter Publission Transformental et Sauterinal Sauter	12,202,720	12,012,720	12,664,512	12,804,512	14
Solventine y Spotentiones  Animals Solventines  Presonnes y Judisconnes  Transformations o Responses  Transformation  Animal Responses  Transformation  Animal Responses  Transformation  Transfor	0	0	0	12,004,312	
Annies Sinitières  Annies Sinitières  Annies et Judiscommes  Transferencias et Riscommes Mandates y Dires Antinges  Transferencias et Riscommes Mandates y Dires Antinges  Transferencias et Riscommes  Desattines  O Transferencias et Riscommes  O Transferencias et Riscommes  O Transferencias et Riscommes  1 (2) 0  20 Mandates, Internations  1 (2) 0  20 Mandates, Riscommes Mandates y del Laboretation  (Internations)  (Internation	6.412.495	0.412,495	6,412,495	6.412,495	
Parentment y Justiliaromae Transferencias e Tulistocimose Mandatas y Otros Análogos Transferencias e Sidescomose Mandatas y Otros Análogos Transferencias e Sidescomose Mandatas y Otros Análogos O Transferencias e Sidescomose Mandatas y Otros Análogos O Stansferencias e Sidescomose	44.640	10.360	0	0	,
Transferencias e Pidescomment Mandates y Otros Antalogue Transferencias e in Enganded Boscot Desethors Transferencias el Edenier  au Musitani, inmediate a intercipileza  Musitani, inmediate  Antinos Bioritgiore  Musitani, inmediate  Antinos Bioritgiore  Musitani, inmediate  Antinos Musitani, inmediate  Musitani, inmediat	5.934.873	6.489.873	8.471.817	6,471,817	,
Transferencias e is Separated Secies  Densibilità Materialità Materialità Materialità Materialità Materialità Materialità Delsibilità Dels	0				
Transferencias al Identificación de Montales de Capital	0			0	
was Munistrae, Permandiara in Interruptione 1,8.7.3 Malestinaria y Sopress de Aminomistración 1,600 Malestinaria y Sopress de Aminomistración 1,600 Malestinaria y Sopress de Aminomistración 0 0 Sopress e Transporte 1,000 Malestinaria y Sopress de Laboratione 0 0 Malestinaria y Sopress de Laboratione 0 0 Malestinaria y Sopress de Laboratione 0 0 Malestinaria y Sopress y Interruptione 0 0 Malestinaria y Sopress y Interruptione 0 0 Malestinaria y Sopress de Laboratione 0 0 Malestinaria Malestinaria Malestinaria Malestinar	0	0	0	0	
Mestiment y Equipme del Administration Mestiment y Equipme Educationary / Accessable Equipme a instrumental Material y del Laboration Equipme a l'extremental Material y del Laboration Equipme de Ordenies y Requiréae Equipme de Productions y Requiréae Equipme de Ordenies y Requipme Equipme Equipme de Ordenies y Requiréae Equipme de Ordenies	0	0	0	0	
Mehithens et Roupes Educationer y Rasseables Education et Roupes de Transparies  Charthories y Equippe de Transparies  Charthories y Educationer y Chartes Ministration  Barease Enmandation  Allemandation  Charthories Internationer  Common of Phate of Financian of Additionation Phathories  Common of Phatemanics	4,000,400	4,007,076	4,867,340	3,487,240	
Seption a maximumental Meditira y de Laboratanira  Sentimora de Ordenies y Sequindes  Elegiona de Ordenies y Sequindes  Description de Ordenies y Sequindes  Descriptions	360.930	362.530	353.485	363.486	
Espans de Oriente y Mequinidad Maquineria (Orient Edujates y Herramonitata Actione Biorilogicos IT A81,847 Obre Publica en Biorilogicos Públicos IT A81,847 Obre Publica en Biorilogicos Públicos IT A81,847 Obre Publica en Biorilogicos processos IT A81,847 Obre Publica en Biorilogicos processos IT A81,847 Obre Publica en Biorilogicos IT A81,847 Obre Biori	0	0	0	0	
Mequinaria. Other Equipme y informaziones  Actions Bronders  Blance trimudation  Blance trimudation  Actions trimudation  Actions trimudation  Cons Publishe and Blance de Dominion Publishe  Other Publishe and Blance de Dominion Publishe  Other Publishe and Blance de Dominion Publishe  Other Publishe and Blance de Pominion  Tri 481 867  Other Publishe and Blance de Pominion  Other Publishe and Blance (Proprieta  Other Publishe and Blance (Capter  Octorians on Afficial Capter  Octorians on Afficial Capter  Other Publishe and Blance (Capter  Other Publishe and Blance (Capter  Other Publishe and Blance (Capter  Other Publishe and Publishe (Other Analogue  Other Publishe (Capter)  Other Publishe (Capter)  Other Publishe (Capter)  Other Publishe (Capter)  Other (Capter)  Othe	0	0	0	0	
Address Biosispieses Brance Br	0	0	0	0	
Authors immediates  Author Publishe an Blannes de Dommine Publice  One Publishe an Blannes freguese  Provides Ambres de Bonnes Propries  One Publishe an Blannes freguese  Provides Ambres de Bonnes de Formanio  Authors Provides de Ottos Provides Ambres  Anchennes y Provides de Ottos Provides Provides Ambres  Anchennes y Provides de Ottos Provides Ambres  Commande of Provides y Montes  One Commande of Provides y Montes  One Commande of Provides Ambres  Ottos Provides y Montes  Ottos Provides y Montes  Ottos Provides Ambres	434,223	434,223	433,764	433,754	
Actives mininglions  Actives mininglions  One Publish and Blanca de Dominios Publises  One Publish and Blanca de Dominios Publises  One Publish and Blanca de Dominios Publises  One Publish and Blanca de America  One Publish and Emissions  One America de Publish and America  One	100.001	100,014	100,000	100,000	
Other Nutrition and States de Dominion Publicies Other Nutrition and States Register (New Publisher (New Publishe	3.800.310	3.800,310	3,770,000	1.000,000	
Other Publishe en Bannes Propose  Operations Productions y Accounts de Formanio  Operations Productions y Science de Formanio  Operations Productions y Object Productions  Operations of Profusions of Actividades Productions  Accounts of Profusions of Actividades Productions  Operations of Profusions of Operations  Operations of Operations Operations of Oper	20,400,172	43,939,738	43,094,388	43,094,398	**
Provides Productions y Anconnes de Formanio  d'atheres Romantieres y Otres Productions  a privationnes Paris et Formanio de Addinábera Productions  Auchines y Privatiopianosane de Capital  Company de Thoris y Valories  Company de Thoris y Valories  Company de Private y Valories  De Valories de Private y Valories  De Valories de Capital	23.679,129	41.160,696	40,316,316	40,315,315	84
Asiames Monorlates y Otros Provisiones  Trestannes Remai Enternation Attitudesse Productions  Accionnes y Performances de Capite  O Common de Trutte y Montres  O Common de Montr	2.779.043	2,779,043	2.779.043	2,779,043	
Accinence y Performance de Capital Computed Printer y Valories Connectió de Présimente Connectió de Connecti			0	0	
Companie de Thiote y Nationa.  Connecte de De Présidemes  De Connecte de De Présidemes  De Connecte de De Conne	0			*	
Concessión de Présidence  Otro Productiones  Aportaciones  Aportaciones  Otro Productiones  Otro Productione	0	0	0	0	
Imministrator of Publishermones Absorbitis y Orion Analogue Other President Frontincias  (International Frontincia	0	0	0	0	
Otes Treatsones Financiarias  Otes Treatsones para Cantinganoses y Otes Eropeones Especiales  Otes Cantinganose y Aparteciarias  Aporteciarias  Aporteciarias  Aporteciarias  Aporteciarias  Ocumentes  Ocumentes  Interes de Otes de Publica  Interes de Otes de Publica  Interes de Otes de Publica  Ocumentes  Oc	0	0	0	0	
Missentones y Agentaciones	0	0	0	0	
Putrilipaciones   1	0	0	0		
Aponteciones					
Commerces 0 0 0 0 18,512,169 Americanolin de la Deude Pública 15,502 190 Intervans de la Deude Pública 15,000 190 Cermisiones de la Deude Pública 0 0 Gastia de la Deude Pública 0 0 Castia de la Deude Pública 0 0 Castia de la Deude Pública 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	0	0	0	0	
No Publica         18,875,18           Amendisson de la Davida Publica         18,002,100           Information de la Davida Publica         18,002,100           Information de la Davida Publica         100,900           Cambiano de la Davida Publica         0           Canta por Caberdura         0           Canta por Caberdura         0	0	0	0	0	
Amendación de la Coude Publica 15.302 190 190 190 190 190 190 190 190 190 190	4,265,187	22.105.276	19,993,673	18,803,873	2.10
Comisiones de la Deude Positica 0 Gestes de la Deude Pública 0 Create par Coberturas 0	3.354.407	18.556.507	16.539.027	16,539,027	2.01
Gestos de la Deuda Mública Costo por Coberturas	114,700	824.704	860.471	660.471	16
Coats per Coberturas	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
		0	0	0	
Adeudos de Ejercicios Flacales Acteriores (Adeles)	2,784,075	2,784,075	2,784,075	2,784,075	
Total del Gesto 111,917,377	81,062,491	193,479,867	178,871,497		
	2.340,411	192,479,867	176,871,437	175,951,663	14,60
TA HUMBERTO RINCON GARCIA PRESIDENTE MUNICIPAL		PROFA KARINA A CR	STERNA ORTIZ		

ALCANCES DE AUDITORÍA A LA GESTIÓN FINANCIERA

Alcance de revisión de Ingresos:



CRI	RUBRO	RECAUDADO	INGRESOS REVISADOS	% FISCALIZADO
1	IMPUESTOS	12,645,809.97	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		-	
4	DERECHOS	9,872,724.51	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	245,828.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	367,151.02	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	32,201.68	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES y APORTACIONES			
	PARTICIPACIONES	68,739,237.00	68,739,237.00	100.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
	SUBTOTAL	91,902,952.18	68,739,237.00	74.80
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
	APORTACIONES	44,273,003.33	44,273,003.33	100.00
	CONVENIOS	38,278,806.34	38,278,806.34	100.00
	SUBTOTAL	82,551,809.67	82,551,809.67	100.00
	TOTAL	174,454,761.85	151,291,046.67	86.72



#### Alcance de revisión de los Egresos y Gastos:

Nombre de la Cuenta Bancaria	Número de Cuenta	Erogado según Estado de Cuenta	Importe revisado	% Fiscalizado
Fuentes de Financiamientos de Recursos Fis	cales y Propio	s, así como de Par	ticipaciones y Ot	ros
NOMINA ELECTRONICA	179547432	\$ 66,816,560.40	\$17,867,306.85	26.74
INGRESO PROPIO	491559641	18,614,490.33	11,133,431.75	59.81
SUBTOTAL		\$ 85,431,050.73	\$29,000,738.60	33.95
Fuentes de Financiamie	entos de Recu	rsos Federales		
FONDO III 2017	494478284	\$ 19.929.318.07	\$ 8,668,293.52	43.50
FONDO IV 2017	494489589	23,134,431.80	19.510.733.46	84.34
SUBTOTAL		\$ 43,063,749.87	\$28,179,026.98	65.44
Fuentes de Financiamientos de Pro	gramas Conve	nidos Estatales y	Federales	
FORTALECE 2017	361911632	\$ 354,739.93	\$ 354,739.93	100.00
FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2017	361338097	500,000.00	500,000.00	100.00
REHABILITACION CAMINO DE BOQUILLAS	31312010	1,999,861.78	1,999,861.78	100.00
PAVIMENTACIÓN ASFALTICA NUEVO MUNDO	311318722	2,215,641.92	2,215,641.92	100.00
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LUMINARIAS LED	311455850	2.560.392.32	2,560,392.32	100.00
DOMO JARDIN DE NIÑOS DIEGO RIVERA DE LA CAPILLA	311453119	300,000.00	300,000.00	100.00
DOMO ESCUELA DE EDUCACIÓN ESPECIAL	311343658	398,413.16	398,413.16	100.00
DOMO JARDIN DE NIÑOS FRANCISCO GONZALEZ BOCANEGR	311339642	398,215.72	398,215.72	100.00
DOMO JARDIN DE NIÑOS LAS ABEJITAS	311449608	397,716.65	397,716.65	100.00
DOMO JARDIN DE NIÑOS GABINO BARRERA	311352034	795,592.01	795,197.92	99.95
DOMO NIÑOS HEROES	311347768	796,520.67	795,197.92	99.83
FONDO MINERO SEDATU	417156095	3,801,723.54	2,949,409.02	77.58
AMPL. SIST. DE AGUA POT. SANCRISTOBAL	323288314	1,827,681.56	1,686,456.41	92.27
ALCANTARILLADO SANANTONIO DEL VOLCAN	323276544	1,652,836.89	1,652,836.89	100.00
ALCANTARILLADO LAZARO CARDENAS	323278043	3,191,150.29	3,191,150.29	100.00
COL. CAMPESINA LA LOMITA	323337678	1,665,329.72	1,025,284.32	61.57
A PORTACION FISE 2017	322649495	4,299,999.42	3,278,606.84	76.25
FORTALECIMIENTO FINANCIERO	312068109	8,035,136.50	8,035,136.50	100.00
RECURSO EXTRA ORDINA RIO	36793847	1,372,999.78	1,272,999.78	92.72
SUBTOTAL		\$ 36,563,951.86	\$33,807,267.37	92.46

El importe erogado según los Estados de Cuenta seleccionados, corresponde a las salidas de recursos efectuados 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.

# ADO PRESUPUESTAL Y EJERCIDO DE OBRA PÚBLICA

PROGRAMA	PRESUPUESTADO	EJERCIDO A LA FECHA DE REVISIÓN	REVISADO	% REVISADO
RECURSOS PROPIOS				
MUNICIPAL DE OBRAS	9,507,911.56	10,484,149.07	0.00	0.00
Sub Total RECURSOS FEDERALES RAMO GENERAL 33	9,507,911.56	10,484,149.07	0.00	0.00
FONDO III	20,190,745.32	19,771,903.76	7,577,288.44	38.32
FONDO IV	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total OTROS PROGRAMAS	20,190,745.32	19,771,903.76	7,577,288.44	38.32
FORTALECE	4,600,000.00	110,804.85	0.00	0.00
FORTALECE D FORTALECIMIENTO	1,184,800.00	1,184,800.00	1,184,800.00	100.00
FINANCIERO D	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
FONDO MINERO	10,251,637.00	10,167,992.33	10,167,992.33	100.00
SAMA	7,562,643.79	7,561,278.45	7,561,278.45	100.00
FISE FONDO MINERO REMANENTE 2016	4,600,000.00 9,667,499.81	4,600,000.00 9,667,499.78	3,278,607.42	71.27
Sub Total	38,866,580.60		23,192,678.20	0.00 <b>67.63</b>

PASIVO INFORMADO

**DEL ESTADO** 

Concepto	Saldo al 31/dic/16		Enero a Diciembre 017	Desendeudamie nto Neto	Saldo al 31/dic/17
	31/410/10	Disposición	Amortización	nto Neto	31/410/17
Pasivo Circulante	\$13,522,675.94	\$176,857,337.69	\$179,469,190.95	\$2,611,853.26	\$10,910,822. 68
Cuentas por Pagar a Corto Plazo Documentos por	11,963,145.97	175,225,078.01	158,244,945.06	16,980,132.95	28,943,278.9 2
Pagar a Corto Plazo	0.00	2.00	108,871.00	-108,869.00	-108,869.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-2,273.60	0.00	16,539,026.63	-16,539,026.63	16,541,300.2 3
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,561,803.57	1,632,257.68	4,576,348.26	-2,944,090.58	1,382,287.01
Pasivo No Circulante	\$ 9,330,347.41	\$ 0.00	\$ 5,739,920.95	- \$5,739,920.95	\$ 3,590,426.46
Documentos por Pagar a Largo Plazō	326,351.00	0.00	0.00	0.00	326,351.00
Deuda Pública a Largo Plazo	9,003,996.41	0.00	5,739,920.95	-5,739,920.95	3,264,075.46
Total	\$22,853,023.35	\$176,857,337.69	\$185,209,111.90	-\$8,351,774.21	\$14,501,249. 14

# I) INDICADORES FINANCIEROS Y DE EFICIENCIA EN LA APLICACIÓN NORMATIVA Y COMPROBACIÓN DEL GASTO

Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación	Parámetros					
	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS								
Costo por Empleado	(Gasto de Nómina ejercicio actual / Número de Empleados)	\$110,623.39	Considerando la nómina del municipio, el costo promedio por empleado fue de \$110,623.39.						
Número de habitantes por empleado	(Número de habitantes/Número de Empleados)	77.77	En promedio cada empleado del municipio atiende a 77.77 habitantes.						
Tendencias en Nómina	((Gasto en Nómina ejercicio actual/Gasto en Nómina ejercicio anterior)-1) *100	-7.42%	El Gasto en Nómina del Ejercicio 2017 asciende a \$62,612,837.65, representando un						



Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación	Parámetros
			7.42% de Decremento con respecto al Ejercicio anterior el cual fue de \$67,633,968.48.	
Proporción de Gasto en Nómina sobre el Gasto de Operación	(Gasto en Nómina/Gasto Operación) *100	60.84%	El Gasto en Nómina del ente representa un 60.84% con respecto al Gasto de Operación.	
	ADMINISTRA	CIÓN DE PASI	vos	
Tendencia del Pasivo	((Saldo Final del Ejercicio Actual /Saldo Final del Ejercicio Anterior)-1) *100	-36.55%	El saldo de los pasivos Disminuyó en un 36.55%, respecto al ejercicio anterior.	
Proporción de Retenciones sobre el Pasivo	(Retenciones/(Pasivo- Deuda Pública))*100	20.09%	La proporción de las retenciones realizadas y no enteradas representan un 20.09% del pasivo total.	
Solvencia	(Pasivo Total/Activo Total) *100	4.49%	El municipio cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.	a) Positivo: menor de 30% b) Aceptable: entre 30% y 50% c) No Aceptable: mayor a 50%
Solvencia Neta	(Pasivo Total/Activo Realizable) *100	6.78%	Con el 6.78% de su Activo Realizable el municipio puede solventar sus pasivos, por lo que cuenta con un nivel positivo de solvencia neta.	a) Positivo: menor de 30% b) Aceptable: entre 30% y 50% c) No
	ADMINISTRACIÓN DE	ACTIVOS A C	ORTO PLAZO	
Liquidez	Activo Circulante/Pasivo Circulante	\$0.54	La disponibilidad que tiene el municipio para afrontar adeudos es de \$0.54 de activo circulante para pagar cada	mayor de 1.1 veces - cuenta con liquidez b) Aceptable: de 1.0 a 1.1



Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación Parámetros		
			\$1.00 de obligaciones a corto plazo. Con base en lo anterior se concluye que el municipio tiene un nivel de liquidez no aceptable.	con liquidez  c) No Aceptable: menor a 1.0 veces - no cuenta con liquidez	
Proporción de los Deudores Diversos con Relación al Activo Circulante	(Deudores Diversos/Activo Circulante) *100	52.19%	Los deudores diversos representan un 52.19% respecto de sus activos circulantes.		
Tendencia de los Deudores Diversos	((Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Actual/Saldo Final de Deudores Diversos Ejercicio Anterior) -1) *100	32.62%	El saldo de los Deudores Aumentó un 32.62% respecto al ejercicio anterior.		
	ADMINISTRACIÓN DE	LOS RECURSO	S PÚBLICOS		
Autonomía Financiera	(Ingresos Propios/Ingresos Corrientes) *100	25.20%	Los Ingresos Propios del municipio representan un 25.20% del total de los Ingresos Corrientes, observándose que el 74.80% corresponde a las Participaciones, determinando que el Ente no cuenta con independencia económica.	a económica)	
Solvencia de Operación	(Gastos de Operación/Ingreso Corriente) *100	111.98%	aceptable de solvencia para cubrir los	menor de 30% b) Aceptable: entre 30% y 50% b) No Aceptable:	



Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación	Parámetros
Eficiencia en la recaudación de Impuestos con base a lo Presupuestado	((Impuestos Recaudados/Impuesto s Presupuestados)-1) *100	-59.94%	De los ingresos Presupuestados por concepto de Ingresos, el municipio tuvo una recaudación Menor en un 59.94% de lo estimado.	
Eficiencia en la recaudación de Ingresos totales con base a lo Presupuestado	((Ingresos Recaudados/Ingresos Presupuestados)-1) *100	Recaudados/Ingresos In Presupuestados)-1) P		
Eficiencia en la Ejecución de los Egresos respecto a lo Presupuestado	((Egresos Devengados/Egresos Presupuestados)-1) *100	-7.55%	Los Egresos pagados por el ente fueron inferiores en un 7.55% del Total Presupuestado.	
Otorgamiento de Ayudas respecto del Gasto Corriente	((Gasto en Capítulo 4000 - Transferencias) /Gasto Corriente) *100	5.59%	La proporción de ayudas otorgadas por el ente representa un 5.59% del Gasto Corriente.	
Realización de Inversión Pública	(-Breeze Bereingados		El municipio invirtió en obra pública un 24.09% de los Egresos Totales, por lo que se observa que cuenta con un nivel no aceptable.	entre 30% y b) No Aceptable:
Comparativo entre Ingresos Recaudados y Egresos Devengados	gresos Egresos Devengados ados y		En el Municipio los Egresos Devengados fueron por \$178,871,437.3 8, sin embargo, sus Ingresos Recaudados fueron por \$174,454,761.8 5, lo que representa un Déficit por -\$4,416,675.53, en el ejercicio.	



Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación	Parámetros
	EL FONDO DE INFRAEST LAS FINANZ	RUCTURA SO AS MUNICIPAI		FONDO III) EN
Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)	Monto asignado al FISM / Ingresos Propios	87.01%	El monto asignado del FISM por \$20,153,737.52 representa el 87.01% de los ingresos propios municipales por \$23,163,715.18.	
Importancia del fondo respecto de la inversión municipal en obra pública. (%)	ndo respecto de inversión   FISM / Gasto   Inversión Pública   unicipal en obra		El monto asignado del FISM por \$20,153,737.52, representa el 46.77% de la inversión municipal en obra pública del Municipio por \$43,094,357.95.	
	EL FONDO DE APORTA UNICIPIOS (FONDO IV) E			ENTO DE LOS
Importancia del fondo respecto de los recursos propios municipales. (%)	Monto asignado al FORTAMUN / Ingresos Propios	104.02%	El monto asignado del FORTAMUN por \$24,095,804.00 representa el 104.02% de los ingresos propios municipales por \$23,163,715.18.	
Importe de la deuda respecto del monto asignado al FORTAMUN  (%).		60.18%	La deuda del Municipio al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$14,501,249.14, que representa el 60.18% del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,804.00.	
EFICIENCIA	EN LA APLICACIÓN NO	RMATIVA Y CO	MPROBACIÓN DE	L GASTO
Resultados del Informe de Cuenta Pública	(Monto observado/Monto de la Muestra)*100	10.91%	El importe revisado en la cuenta pública 2016 fue por \$123,695,684.55, del cual se observó un monto de \$13,493,273.81, que representa el 10.91% de lo revisado.	



Nombre del Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretación	Parámetros
Fincamiento de Responsabilidade s Administrativas	Total de observaciones	55	En la revisión de la cuenta pública 2016 a los funcionarios municipales se les fincaron un total de 55 responsabilidade s administrativas.	
Resultados del Informe Complementario	(Monto no Solventado/Monto observado)*100	54.09%	El importe observado en la revisión de la cuenta pública 2016 fue por \$13,493,273.81 del cual no solventó un monto de \$7,298,015.73, que representa el 54.09% de lo observado.	

**FUENTE**: Informe Anual de Cuenta Pública 2017, Informe de Resultados 2016 y Sistema para la Representación Gráfica de los Indicadores Financieros y de Eficiencia en la Aplicación Normativa Comprobación del Gasto.

# II) INDICADORES DE PROGRAMAS FEDERALES Y OTROS PROGRAMAS

a) Fondo para el Fortalecimiento de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III).

CAPÍTULO	INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR %	INTERPRETACIÓN
I.	CUMPLIMIENTO DE METAS		
I.1	Nivel de Gasto al 31 diciembre de 2017 (% ejercido del monto asignado)	98.10%	Del monto asignado del FISM por \$20,153,737.52, se ejerció el 98.10% al 31 de diciembre de 2017.
II.	CUMPLIMIENTO DE OBJETIV	/OS	
II.1	Concentración de la inversión en pavimentos y obras similares. (% del monto total ejercido en el FISM aplicado)	3.01%	Del monto asignado del FISM por \$20,153,737.52, se ejerció el 3.01% de los recursos asignados del FISM en



CAPÍTULO	INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR %	INTERPRETACIÓN	
			pavimentos y obras similares.	
II.2	Concentración de la inversión en la cabecera municipal. (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal).	53.05%	De la inversión ejercida del FISM por la cantidad de \$19,771,903.77, al 31 de diciembre de 2017, se ejerció el 53.05% de los recursos asignados del FISM en la cabecera municipal.	

FUENTE: Cierre del Ejercicio FISM al 31 de diciembre de 2017 y publicación oficial de la distribución del FISM a los municipios, Información de Auditoría proporcionada por el municipio de Ojocaliente, Zacatecas.



b) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV).

CAPITULO	INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR %	INTERPRETACIÓN
I.	ORIENTACIÓN DE LOS REC	CURSOS	
I.1	Gasto en obligaciones financieras. (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al pago de obligaciones financieras).	80.97%	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,688.00, al 31 de diciembre de 2017 se destinó el 80.97% de los recursos del Fondo al rubro de Obligaciones Financieras.
1.2	Gasto en seguridad pública. (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al rubro de seguridad pública).	19.03%	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,688.00, al 31 de diciembre de 2017 se destinó el 19.03% de los recursos del Fondo al rubro de Seguridad Pública.
1.3	Gasto en obra pública. (% del total ejercido en el fondo, que se destinó al rubro de obra pública).	0.00%	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,688.00, al 31 de diciembre de 2017 no se destinaron recursos para el rubro de Obra Pública.
I.4	Gasto en otros rubros. (% del total ejercido en el fondo, que se destinó a otros rubros).	0.00%	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,688.00, al 31 de diciembre de 2017 no se destinaron recursos del Fondo en otros rubros.
II.	NIVEL DE GASTO EJERCIE	00	
II. 1	Nivel de gasto al 31 de diciembre de 2017 (% ejercido del monto asignado).	100%	Del monto total asignado al FORTAMUN por \$24,095,688.00 se ejerció el 100% del monto total asignado al Fondo al 31 de diciembre de 2017.
III.	PAGO DE PASIVOS		
III. 1	Proporción del fondo destinado al pago de pasivos (excepto financiamientos con Instituciones Financieras y GODEZAC) en relación al total erogado del fondo en Obligaciones Financieras.(%)	5.74%	Del monto total erogado en el rubro de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre de 2017, se destinó el 5.74% al pago de pasivos



CAPITULO	INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR %	INTERPRETACIÓN
IV.	SEGURIDAD PÚBLICA		8
IV.1	Participación del fondo en la erogación total municipal en el renglón de Seguridad Pública. (%).		El municipio no proporcionó la información necesaria para su determinación.

FUENTE: Cierre del Ejercicio FORTAMUN al 31 de diciembre de 2017 y publicación oficial de la distribución del FORTAMUN a los municipios, Información de Auditoría proporcionada por el municipio de Ojocaliente, Zacatecas.



## c) Resumen de indicadores.

CONCEPTO	Valor del Indicador %										
	РМО	FIII	FONDO	FORTAL ECE	FORTA LECE D	FORTALE CIMIENT O FINANCIE RO D	FONDO MINERO	SAMA	FISE	FONDO MINERO REMANE NTE 2016	PROME DIO DE CUMPLI MIENT O
I. CUMPLIMIENTO DE METAS	•										
I.1 Nivel de gasto a la fecha de la revisión 13 de agosto de 2018 (% ejercido del monto asignado).	110.3	97.9	0.0	2.4	100.0	100.0	99.2	100.0	100.0	100.0	90.0
1.2 Cumplimiento de metas (% del total de obras, que cumplieron con su avance físico programado). (Análisis documental).	93.3	94.6	0.0	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	98.5
I.3 Cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoria. (% de las obras de la muestra de auditoria, que cumplieron con su avance físico programado). (Análisis documental y visita física).	0.0	100.0	100.0	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0	100.0
I.4 Cumplimiento de metas de las obras de la muestra de auditoría (inversión). (% del monto de la muestra de auditoría, que corresponde a obras que cumplieron con su avance físico programado).	0.0	100.0	100.0	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0	100.0
II. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS	1										
II. 1 Obras de la muestra de auditoría, que no están terminadas y/o no opera o no lo hacen adecuadamente. (%)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
II. 2 Concentración de la inversión en la cabecera municipal (% del monto total ejercido, que se aplicó en la cabecera municipal).	30.0	54.3	19.3	100.0	100.0	100.0	55.6	55.8	100.0	18.6	63.4
II.3 Concentración de la inversión en las comunidades. (% del monto total ejercido, que se aplicó en las comunidades).	70.0	45.7	80.7	0.0	0.0	0.0	44.4	44.2	0.0	81.4	36.6
III. PARTICIPACIÓN SOCIAL											
III. 1 Obras de la muestra de auditoría, con acta de entrega- recepción suscrita por el representante del	0.00	100.0	100.0	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0.0	100.0



comité pro obra. (%)

PMO.- Programa Municipal de Obras

FIII.- Fondo para la Infraestructura Social Municipal (Fondo III)

FIV.- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (Fondo IV)

FORTALECE.- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal

FORTALECE D.- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal D

FORTALECIMIENTO FINANCIERO D

SAMA.- SAMA-Agua Potable y Alcantarillado (APAUR y APARURAL)



#### d) Servicios Públicos

#### RELLENO SANITARIO

0	INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR		INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS	
		2016	2017			
	RELLENO SANITARIO Puntos acumulados / Total de puntos X 100	57.9%	57.9%	Se observa que el Relleno Sanitario del Municipio cumple en un 57.9% 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 <b>Nivel Aceptable</b> en este rubro. En el Relleno Sanitario de este municipio se deposita 11 toneladas de basura por día aproximadamente, correspondiendo por tanto a tipo C.	a) Positivo = mayor a 75% b) Aceptable = 50 a 75% c) No aceptable = menor 50%	

Fuente: Verificación física e Información de auditoría proporcionada por el municipio de Ojocaliente, Zacatecas.

#### RASTRO MUNICIPAL

INDICADOR	RESULTADO DEL INDICADOR		INTERPRETACIÓN	PARÁMETROS	
	2016	2017			
RASTRO MUNICIPAL Puntos acumulados / Total de puntos X 100	69.2 %	69.2 %	Se observa que el Rastro Municipal cuenta con un <b>nivel Aceptable</b> , debido a que presenta un <b>69.2%</b> 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.	a) Positivo = mayor a 75% b) Aceptable = 50 a 75% c) No aceptable = menor 50%	

Fuente: Verificación física e Información de auditoría proporcionada por el municipio de Ojocaliente, Zacatecas



#### III) INDICADORES DE CUMPLIMIENTO

Este indicador califica el cumplimiento por parte del municipio en la presentación de: presupuestos, informes contable financieros mensuales y trimestrales, documentación comprobatoria y anual de Cuenta Pública, correspondiente todos ellos al ejercicio 2017.

Enseguida se lista la información considerada para la evaluación en mención, la ponderación asignada y la calificación obtenida por el municipio de Ojocaliente, Zacatecas.

Información Evaluada		Ponderación (puntos)	Calificación Obtenida (puntos)	
1.	Plan Municipal de Desarrollo (PMD)	0.50	0.05	
2.	Presupuesto	1.00	0.17	
3.	Programa Operativo Anual (POA)	0.50	0.03	
4.	Informes Contable-Financieros mensuales	1.00	0.54	
5.	Informes de Avance de Gestión Financiera (trimestrales)	1.50	0.86	
6.	Informes de Avance Físico-Financieros del PMO	0.50	0.23	
7.	Informes de Avance Físico-Financieros de FIII	0.50	0.26	
8.	Informes de Avance Físico-Financieros de FIV	0.50	0.24	
9.	Documentación comprobatoria	2.00	1.04	
10.	Informe Anual de Cuenta Pública	2.00	2.00	
	Total	10.00	5.42	

La ponderación se realizó con base en los días de atraso que tuvo el municipio en la entrega de su información y documentación, con respecto a lo que marca la normatividad aplicable.

RESULTANDO SEGUNDO.- Una vez que concluyó el plazo legal establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Zacatecas, para la solventación de las observaciones, la Auditoría Superior presentó a esta Legislatura, en oficio PL-02-08-733/2019, recibido el 02 de DEL ESTADO Mayo de 2019, Informe General Ejecutivo, obteniendo el siguiente resultado:

TIPO DE ACCIÓ N	DETERMI NADAS EN REVISIÓN	SOLVEN TADAS	DERIVADAS DE SOLVENTACIÓN		SUBSIS TENTES	MONTO
			Cantidad	Tipo		
Acciones						
Correctivas						
Pliego de Observaciones que Implican Daño Patrimonial	10	3	7	Integración de Expediente de Investigación	7	\$1,096, 261.87
Pliego de Observaciones que No Implican Daño Patrimonial	8	0	6	Recomendació n	. 8	
			2	Integración de Expediente de Investigación		
Hacer del Conocimiento al SAT	2	N/A	N/A	g	N/A	
Subtotal	20	3	15		15	
Acciones Preventivas						
Recomendación	6	0	6	Recomendació n	6	
Seguimiento en Ejercicios Posteriores	2	0	2	Seguimiento en Ejercicios Posteriores	2	
Subtotal	8	0	8		8	
Otras						
Apertura del Expediente de Investigación	1	N/A	N/A		N/A	
Subtotal	1	N/A	N/A		N/A	
TOTAL	29	3	23		23	

REC: Recomendación

SEP: Seguimiento en Ejercicios Posteriores IEI: Integración de Expediente de Investigación RESULTANDO TERCERO.- El estudio se realizó con base en las pormas 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, solicitará la atención de las actuales autoridades municipales con el propósito de coadyuvar a adoptar medidas preventivas, establecer sistemas de control 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 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, a través de la Unidad Administrativa Investigación, de complementará la INTEGRACIÓN DE DOS **EXPEDIENTES** (2)  $\mathbf{DE}$ INVESTIGACIÓN de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la investigación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación Observaciones que presuntamente no derivados de implican daño patrimonial.

a Auditoría Superior del Estado, a través de la Unidad dministrativa de Investigación. complementará NTEGRACIÓN DE (7)SIETE **EXPEDIENTES** DE INVESTIGACIÓN de los hechos derivados de la fiscalización y ELESTACO del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de Observaciones RP-17/36-001, RP-17/36-003, RP-17/36-007, RP-17/36-009, OP-17/36-001, OP-17/36-002, OP-17/36-003, que presuntamente implican daño patrimonial por un monto en su conjunto de \$1.096,261.87 (UN MILLÓN NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 87/100 M.N.).

- 5. Como resultado de la auditoría realizada y de acuerdo con lo consignado en el Informe Individual, la Auditoría Superior del Estado a través de la Unidad Administrativa de Investigación, dará inicio a la apertura de (1) UN EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de Observaciones RP-17/36-019, que presuntamente implican daño patrimonial por un monto en su conjunto de 2,357,632.50 (DOS **MILLONES TRESCIENTOS** CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 50/100 M.N.).
- 6. La Auditoría Superior del Estado hará del conocimiento a las autoridades fiscales correspondientes los HECHOS QUE PUEDEN ENTRAÑAR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES determinados en las acciones RP-17/36-006 y RF-17/36-002.

CONSIDERANDO ÚNICO.- Las observaciones de la Auditoría Superior del Estado, fueron evaluadas por esta Representación Popular, concluyendo que en el particular fueron LEGISLATURAZONABLEMENTE válidas para aprobar la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal de 2017 del Municipio de Ojocaliente, Zacatecas.

Por todo lo anteriormente expuesto y fundado, y con apoyo además en lo dispuesto por los artículos 152 y 153 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 Ojocaliente, Zacatecas, del ejercicio fiscal 2017.

**SEGUNDO.-** Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, para que emita las correspondientes **RECOMENDACIONES**, solicitando la atención de las autoridades municipales con el propósito de establecer medidas preventivas y sistemas de control y de 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, de conformidad con lo establecido en los artículos 29, fracción

Cuentas del Estado de Zacatecas, 91 y 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 109 fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que a través de la Unidad Administrativa de Investigación, concluya la INTEGRACIÓN DE (2) DOS **EXPEDIENTES** INVESTIGACIÓN de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la investigación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá de ser remitido a la autoridad correspondiente, para que se realice lo expedientes investigación de derivados Observaciones que presuntamente no implican patrimonial.

XVIII, 38, 80 y 85 de la Ley de Fiscalización y Rendición de

QUINTO.-Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, de conformidad con lo establecido en los artículos 29, fracción XVIII, 38, 80 y 85 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, 91 y 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 109 fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que a través de la Unidad Administrativa de Investigación, concluya la INTEGRACIÓN  $\mathbf{DE}$ SIETE (7)**EXPEDIENTES**  $\mathbf{DE}$ INVESTIGACIÓN de los hechos derivados de la fiscalización y del proceso de solventación, a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá de ser remitido a la autoridad correspondiente, para que se realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de Observaciones RP-17/36-001, RP-17/36-003, RP-17/36-007, RP-17/36-009, OP-17/36-001, OP-17/36-002, OP-17/36-003, QUE PRESUNTAMENTE IMPLICAN DAÑO PATRIMONIAL por un monto en su conjunto de \$1,096,261.87 (UN MILLÓN NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 87/100 M.N.).

**SEXTO.-** Se instruye a la Auditoría Superior del Estado, de conformidad con lo establecido en los artículos 29, fracción XVIII, 38, 80 y 85 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, 91 y 100 de la Ley General de

Responsabilidades Administrativas y 109 fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que a ravés de la Unidad Administrativa de Investigación, concluya la INTEGRACIÓN DE UN EXPEDIENTE DE INVESTIGACIÓN a efectos de integrar en su totalidad la averiguación, y en su ESTADO momento elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, el cual deberá ser remitido a la autoridad correspondiente, para que realice lo conducente; dichos expedientes de investigación derivados de Observaciones RP-17/36-019, QUE **PRESUNTAMENTE IMPLICAN** PATRIMONIAL por un monto en su conjunto \$2,357,632.50 (DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 50/100 M.N.).

**SÉPTIMO.-** La Auditoría Superior del Estado hará del conocimiento a las autoridades fiscales correspondientes los **HECHOS QUE PUEDEN ENTRAÑAR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES** determinados en las acciones RP-17/36-006 y RF-17/36-002.

**OCTAVO.-** 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.

## OMUNÍQUESE AL EJECUTIVO DEL ESTADO PARA SU PROMULGACIÓN Y PUBLICACIÓN.

DADO en la Sala de Sesiones de la Honorable Legislatura del Estado de Zacatecas, a los veinticuatro días del mes de octubre del año dos mil diecinueve.

PRESIDENTE

DIP. PEDRO MARTÍNEZ FLORES

SECRETARIA

EGISLATURA

**SECRETARIA** 

DIP. MA. ISABEL TRUJILLO MEZA DIP.KARLA DEJANIRA VALDEZ ESPINOZA

DEL PSTADO